





Doplnění výroční zprávy 2018

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

MKP SICAV, a.s.

Opravná informace na základě výzvy České národní banky ze dne 17. 9. 2019






Dne 17. 9. 2019 obdržel Emitent upozornění na zjištěné nedostatky výroční zprávy a výzvu k jejich odstranění od České národní banky. Doplnění výroční zprávy spočívala v upřesnění informací, zejména ve vztahu k podnikatelským činnostem fondu a podfondu. Dále také ke specifikaci peněžitých a nepeněžitých plnění členů orgánů a ostatních osob s řídicí pravomocí.

O této Opravné informaci výroční zprávy za rok 2018 byl rovněž informován auditor Emitenta, který posoudil Doplnění výroční zprávy a zkonstatoval, že níže uvedená oprava nemá vliv na vydaný auditorský výrok uvedený u původní Výroční zprávy za rok 2018.

Doplněné informace byly pro lepší přehlednost uvedeny *kurzívou*.



Doplnění k Informacím pro akcionáře dle § 118 odst. 4 písm. b) až k) a odst. 5 písm. a) až k) ZPKT, kapitola 4. ÚDAJE O VŠECH PENĚŽITÝCH I NEPENĚŽITÝCH PLNĚNÍCH, KTERÁ OD FONDU PŘIJALI V ÚČETNÍM OBDOBÍ ČLENOVÉ STATUTÁRNÍHO ČI DOZORČÍHO ORGÁNU A OSTATNÍ OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRAVOMOCÍ

4.1 STATUTÁRNÍ ORGÁN

Plnění ve prospěch členů statutárního či dozorčího orgánu a ostatních osob s řídicí pravomocí jsou hrazena z podfondů vytvořených Fondem a jsou tudíž součástí výroční zprávy daného podfondu. Příjmy statutárního orgánu jako odměna za výkon funkce a odměna za administraci hrazené z prostředků Fondu jsou tedy ve výši 0 Kč. Vedle odměny za výkon funkce náleží statutárnímu orgánu odměna za administraci: 0 Kč. S výkonem funkce nejsou spojena žádná nepeněžitá plnění.

4.3 OSTATNÍ OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRAVOMOCÍ

Rozhodování o odměňování pracovníků Fondu náleží do působnosti statutárního orgánu Fondu. Členové statutárního a kontrolního orgánu vykonávají svoji činnost na základě smluv o výkonu funkce, v nichž je vždy upravena i jejich odměna včetně všech jejích složek, nejedná-li se o bezúplatný výkon funkce. Tyto smlouvy včetně odměňování musí být schváleny valnou hromadou Fondu.

Fond neevidoval v Účetním období ostatní osoby s řídicí pravomocí.

Plnění ve prospěch členů statutárního či dozorčího orgánu a ostatních osob s řídicí pravomocí jsou hrazena z podfondů vytvořených Fondem dle pravidel uvedených ve statutu Fondu, resp. jeho podfondů.


Doplnění k Informacím pro akcionáře dle § 118 odst. 4 písm. b) až k) a odst. 5 písm. a) až k) ZPKT, kapitola 23. VYMEZENÍ FONDU

Fond, může na účet svých podfondů investovat do akcií, podílů či jiných forem účasti v jedné obchodní společnosti, která není nemovitostní společností, až 35 % hodnoty majetku příslušného podfondu.

Cílem investování Fondu jako mateřské společnosti je dosahovat zhodnocování aktiv nad úroveň výnosu úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do průmyslových podniků s historií a stabilním podnikatelským modelem, které disponují rozvojovým potenciálem a společností zaměřujících se na správu nemovitostí a poskytování souvisejících služeb, provádění stavební činnosti a provozování realitní činnosti, prostřednictvím majetkových účastí v obchodních společnostech s uvedeným podnikatelským zaměřením, přičemž investice do jiných aktiv jsou uskutečňovány zpravidla ke zhodnocení primárních investic do účastí v obchodních společnostech.

Jediným motivem Fondu k držbě majetkových účastí je **zhodnocení peněžních prostředků investorů. ~~Mateřská společnost je tedy investiční jednotkou dle IFRS 10, která své majetkové účasti nekonsoliduje.~~**

Doplnění Zprávy statutárního orgánu o podnikatelské činnosti a stavu majetku investičního fondu a majetkových účastí, kapitola 4. ČINNOST FONDU A SKUPINY V ÚČETNÍM OBDOBÍ



Na Fondu jako takovém neprobíhá žádná činnost. Protože Fond vytváří podfondy, probíhá veškerá jeho činnost na podfondech, do kterých Fond zahrnuje majetek a dluhy ze své investiční činnosti. Činnost podfondů je popsána v jejich samostatných výročních zprávách.

Společnosti, v nichž má Fond *prostřednictvím svého Podfondu* majetkové účasti, pokračovaly ve své běžné provozní činnosti a zhodnocovaly tak peněžní prostředky investorů *Podfondu*.

4.1 HOSPODAŘENÍ FONDU

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Fondu poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za Účetní období a příloha k účetní závěrce, včetně zprávy auditora, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

Fond vytváří podfondy, jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu. O majetkových poměrech podfondů, jakož i o dalších skutečnostech, se vede účetnictví tak, aby umožnilo sestavení účetní závěrky za každý jednotlivý podfond. Za jednotlivé podfondy samostatně jsou také sestavovány jednotlivé výroční zprávy. Fond zahrnuje do podfondů majetek a dluhy ze své investiční činnosti. K podfondům Fond vydává investiční akcie. Ostatní jmění Fondu, které netvoří majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu, tvoří tzv. neinvestiční část Fondu. Hospodaření neinvestiční části Fondu spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ke kterému Fond vydal zakladatelské akcie. Účetní závěrka je sestavována samostatně i pro Fond, resp. jeho neinvestiční část. Tato účetní závěrka je součástí této výroční zprávy jako výroční zprávy Fondu. Jměním Fondu se proto pro účely této výroční zprávy myslí jmění neinvestiční části Fondu.

Fond za Účetní období negeneroval žádný hospodářský výsledek.

4.1.1 HOSPODAŘENÍ PODFONDU

Hospodaření společností, v nichž má Podfond (MKP, podfond Mixed Assets) majetkové účasti Tr-Solar, a.s., Pow-en, a.s., ENE-TEP, a.s., PEMAKA, a.s., Pour les gens, a.s., NS-Slovakia, a.s., PS-energy, a.s., Hydro PP, a.s., RO INVEST, a.s., Alter ENERGO, a.s., Eco-steam, a.s., Prvá rozvojová společnost, a.s. a skončilo v Účetním období hospodářským výsledkem předběžně 31 mil. EUR před zdaněním.

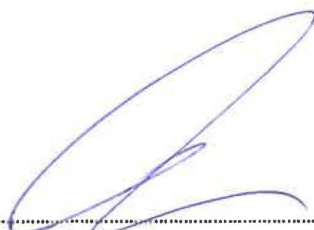
V Účetním období se Podfond zaměřil ve své činnosti i nadále na akvizici podílů v cílových společnostech, které se zabývají energetikou. Nejvýznamnější investicí je podíl ve společnosti Pow-en, a.s., která patří k nejvýznamnějším obchodníkům s energií na Slovensku. Dodává elektřinu a plyn koncovým zákazníkům. Kromě toho je samostatným výrobcem energií, zajišťuje energetické cesty a spojený inženýring. Činností v oblasti energetiky se věnují i další společnosti v portfoliu Podfondu Tr-solar (obnovitelné zdroje), Ene-Tep a E-Group, která poskytuje veškeré podpůrné činnosti spojené s výstavbou a provozem energetických celků a sítí. Novou menší investicí je pak investice do dceřiné společnosti Pour les gens, v rámci, které budou probíhat drobnější nemovitostní investice.

S činností v oblasti energetiky jsou spojeny i transakce Podfondu v oblasti úvěrování, které šly především do společností DG energy, která patří do skupiny Pow-en. Z těchto činností pak Podfondu plynou nejvýznamnější výnosové položky.

Podrobnější informace o hospodaření Podfondu jsou v jeho výroční zprávě.



V Praze, dne 27. 1. 2020



MKP SICAV, a.s.
zastoupený AMISTA investiční společnost, a. s.
statutární ředitel
Mgr. Pavel Bareš
pověřený zmocněnec



Výroční zpráva

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

MKP SICAV, a.s.





OBSAH

Čestné prohlášení.....	4
Informace pro akcionáře podle § 118 odst. 4 písm. b) až k) a odst. 5 písm. a) až k) ZPKT.....	5
Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti a stavu majetku investičního fondu a majetkových účastí.....	19
Profil Fondu	22
Zpráva o vztazích	33
EXIT STRATEGIE.....	40

Pro účely výroční zprávy mají níže uvedené pojmy následující význam:

AMISTA IS	AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00
ČNB	Česká národní banka
Den ocenění	Poslední den Účetního období
Fond	MKP SICAV, a.s., IČO: 061 60 689, se sídlem Jugoslávská 620/29, Vinohrady, 120 00 Praha 2, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22578
Účetní období	období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

Pro účely výroční zprávy mají níže uvedené právní předpisy následující význam:

Dohoda FATCA	Dohoda mezi Českou republikou a Spojenými státy americkými o zlepšení dodržování daňových předpisů v mezinárodním měřítku a s ohledem na právní předpisy Spojených států amerických o informacích a jejich oznamování obecně známá jako Foreign Account Tax Compliance Act, vyhlášená pod č. 72/2014 Sb.m.s.
Zákon o auditorech	zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů
Zákon o daních z příjmů	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o účetnictví	zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
ZISIF	zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZMSSD	zákon č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní a o změně dalších souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
ZPKT	zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů



Čestné prohlášení

Tato výroční zpráva, při vynaložení veškeré přiměřené péče, podle našeho nejlepšího vědomí, podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu a jeho skupiny za Účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření skupiny Fondu jako emitenta akcií představujících podíl na Fondu přijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu, který má sídlo na území České republiky.

V Praze dne 26. 4. 2019



MKP SICAV, a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel
Ing. Ondřej Horák, pověřený zmocněnec

Informace pro akcionáře podle § 118 odst. 4 písm. b) až k) a odst. 5 písm. a) až k) ZPKT

1. ORGÁNY FONDU A SKUPINY - JEJICH SLOŽENÍ A POSTUPY JEJICH ROZHODOVÁNÍ

1.1 VALNÁ HROMADA FONDU

Valná hromada je nejvyšším orgánem Fondu. Každý akcionář, který vlastní zakladatelské akcie, má právo účastnit se valné hromady. Každý investor, který vlastní investiční akcie, měl do 18. 9. 2018 též právo účastnit se kterékoliv valné hromady. Dne 18. 9. 2018 došlo ke změně stanov, na základě které má nyní každý investor, který vlastní investiční akcie, právo účastnit se valné hromady pouze v případech, kdy jsou na pořad jednání valné hromady zařazeny záležitosti, o nichž je oprávněn hlasovat, může však kdykoliv mimo valnou hromadu požadovat vysvětlení záležitostí zařazených na program jednání valných hromad, jichž se z výše uvedeného důvodu neúčastnil, ve stejném rozsahu, jako by je obdržel na valné hromadě. Toto vysvětlení mu bude poskytnuto příslušnými orgány společnosti bez zbytečného odkladu po obdržení jeho žádosti. Každý akcionář, který vlastní zakladatelské akcie, i každý investor, který vlastní investiční akcie, má právo obdržet vysvětlení týkající se Fondu, jím ovládaných osob nebo jednotlivého podfondu vytvořeného Fondem, jehož investiční akcie vlastní, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo na výkon akcionářských práv na ní, a uplatňovat návrhy a protinávrhy.

Se zakladatelskými akciemi je spojeno hlasovací právo vždy, nestanoví-li zákon jinak. S investičními akciemi hlasovací právo spojeno není, nestanoví-li zákon jinak. Je-li s akcií Fondu spojeno hlasovací právo, náleží každé akcií jeden hlas.

Rozhodování valné hromady upravuje článek 23 stanov Fondu:

Valná hromada je schopna se usnášet, pokud jsou přítomni vlastníci nejméně 50 % akcií, s nimiž je spojeno hlasovací právo. Při posuzování schopnosti valné hromady se usnášet se nepřihlíží k akciím, s nimiž není spojeno hlasovací právo, nebo pokud nelze hlasovací právo podle zákona nebo stanov vykonávat; to neplatí, nabydou-li tyto dočasně hlasovacího práva. Není-li valná hromada schopná usnášet se, svolá statutární orgán náhradní valnou hromadu, a to tak, aby se konala od patnácti do šesti týdnů ode dne, na který byla svolána původní valná hromada. Náhradní valná hromada je schopná usnášet se bez ohledu na počet přítomných akcionářů.

Záležitosti, které nebyly zařazeny do navrhovaného pořadu jednání, lze rozhodnout jen se souhlasem všech vlastníků akcií vydaných Fondem, s nimiž je v případě projednání takové záležitosti spojeno hlasovací právo.

Pokud stanov Fondu nebo zákon nevyžadují většinu jinou, rozhoduje valná hromada nadpolovičnickou většinou hlasů vlastníků akcií vydaných Fondem, s nimiž je spojeno hlasovací právo.

V případě, kdy valná hromada hlasuje o:

- a) změně práv spojených s určitým druhem investičních akcií;
- b) změně druhu nebo formy investičních akcií;
- c) další záležitosti, pro kterou zákon vyžaduje hlasování podle druhu akcií;

hlasují současně akcionáři, kteří vlastní investiční akcie, a akcionáři, kteří vlastní zakladatelské akcie. V takovém případě je s investičními akciemi spojeno hlasovací právo, přičemž s každou investiční akcií je spojen jeden hlas. Takováto valná hromada rozhoduje nadpoloviční většinou hlasů všech akcionářů vlastníků zakladatelské akcie, a nadpoloviční většinou hlasů přítomných akcionářů vlastníků investiční akcie dle druhu akcií (nadpoloviční většina se počítá pro každý druh investičních akcií zvlášť), pokud zákon nebo tyto stanov nevyžadují většinu jinou. Pokud se změna týká jen investičních akcií určitého podfondu vytvořeného Fondem, platí, že akcionáři, kteří vlastní investiční akcie, se myslí pouze akcionáři příslušného podfondu.

Působnost valné hromady upravuje článek 20 stanov Fondu:

Do působnosti valné hromady, nevylučuje-li to ZISIF, náleží dle stanov Fondu vše, co do její působnosti vkládá závazný právní předpis, včetně:

- a) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení zapisovaného základního kapitálu správní radou podle ust. § 511 ZOK nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
- b) volba a odvolání statutárního ředitele,
- c) volba a odvolání členů správní rady a jiných orgánů určených stanovami,
- d) schválení smlouvy o výkonu funkce statutárního ředitele,
- e) schválení smluv o výkonu funkce členů správní rady a jiných orgánů určených stanovami,
- f) rozhodnutí o zrušení Fondu, resp. Fondem vytvořeného podfondu s likvidací,
- g) rozhodnutí o jmenování likvidátora, resp. o podání žádosti o jmenování likvidátora ČNB, jmenuje-li dle zákona likvidátora ČNB,
- h) rozhodnutí o přeměně Fondu,
- i) rozhodování o udělení souhlasu s poskytnutím příplatku mimo zapisovaný základní kapitál Fondu jeho akcionáři, kteří vlastní zakladatelské akcie, a o jeho vrácení,
- j) rozhodování o určení auditora pro účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku,
- k) rozhodování o vyčlenění majetku a dluhů z investiční činnosti společnosti do jednoho či více podfondů.

1.2 STATUTÁRNÍ ŘEDITEL FONDU

Statutární ředitel	AMISTA investiční společnost, a.s.	(od 2. 6. 2017)
	IČO 274 37 558	
	Sídlo: Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00	
Zastoupení právnické osoby	Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec	(od 2. 6. 2017)
	Ing. Ondřej Horák, pověřený zmocněnec	(od 2. 6. 2017)

Statutární ředitel je statutárním orgánem Fondu, kterému přísluší obchodní vedení Fondu a který zastupuje Fond navenek. Statutární ředitel se řídí obecně závaznými právními předpisy, stanovami a statutem Fondu, resp. jeho podfondů, jsou-li zřízeny. Statutární ředitel mj. také svolává valnou hromadu Fondu a schvaluje změny statutu Fondu a jeho podfondů, jsou-li zřízeny. Statutární ředitel je volen valnou hromadou Fondu.

V působnosti statutárního ředitele je dle stanov Fondu:

- a) řídit činnost Fondu a zabezpečovat jeho obchodní vedení,
- b) provádět usnesení přijatá valnou hromadou,
- c) zabezpečovat řádné vedení účetnictví Fondu,
- d) předkládat valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě i mezitímní účetní závěrku společnosti a návrh na rozdělení zisku nebo úhrady ztrát,
- e) svolávat valnou hromadu,
- f) vyhotovovat nejméně jednou za rok pro valnou hromadu zprávu o podnikatelské činnosti Fondu a stavu jeho majetku,
- g) vyhotovovat další zprávy emitenta cenných papírů přijatých k obchodování na evropském

regulovaném trhu a zajišťovat plnění dalších povinností, stanovených obecně závaznými právními předpisy, zejm. ZPKT,

- h) měnit stanovy Fondu v souladu s § 277 odst. 2 ZISIF, jde-li o změnu přímo vyvolanou změnou právní úpravy, opravu písemných nebo tiskových chyb nebo úpravou, která logicky vyplývá z obsahu stanov,
- i) schvalovat změny statutu Fondu a jeho podfondů;

Statutární ředitel určuje základní zaměření obchodního vedení Fondu.

Statutární ředitel zřídil investiční výbor a výbor pro audit.

Vzhledem k tomu, že statutárnímu orgánu nesmí být v souladu s obecně závaznými právními předpisy týkajícími se obhospodařování investičních fondů udělovány ze strany akcionářů Fondu jakékoliv pokyny týkající se obhospodařování Fondu, není statutární orgán oprávněn požádat nejvyšší orgán Fondu v souladu s ust. § 51 odst. 2 ZOK o udělení pokynu týkajícího se obchodního vedení. Statutární orgán však může požádat o sdělení nezávazného stanoviska či doporučení týkajícího se obchodního vedení další (poradní) orgány Fondu či jiné subjekty, a to za podmínek určených statutem Fondu či vnitřními předpisy Fondu.

1.3 SPRÁVNÍ RADA FONDU

Předseda správní rady:	Ing. Dušan Klimeš narozen: 31. 10. 1980	(od 2. 6. 2017 do 1. 4. 2018)
Člen správní rady:	Mgr. Ing. Marek Joch narozen: 10. 11. 1981	(od 2. 6. 2017 do 1. 4. 2018)
Člen správní rady:	Katarína Brhelová narozena: 22. 9. 1964	(od 1. 4. 2018)
Člen správní rady:	Ivan Brhel narozen: 4. 6. 1965	(od 1. 4. 2018)

Valná hromada Fondu s účinností k 1. 4. 2018 ze správní rady Fondu odvolala pana Ing. Dušana Klimeše a pana Mgr. Ing. Marka Jocha a do správní rady Fondu jmenovala paní Katarínu Brhelovou a pana Ivana Brhela. Skutečnost dosud nebyla zapsána v obchodním rejstříku.

Správní rada dohlíží na řádný výkon činnosti Fondu, jakož i provádí další činnosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti statutárního ředitele či jiného orgánu Fondu.

Správní rada dále dle stanov Fondu:

- a) přezkoumává řádnou, mimořádnou a konsolidovanou a popřípadě i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá valné hromadě své vyjádření;
- b) předkládá valné hromadě návrhy na určení auditora k ověření účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, příp. k přezkoumání dalších zpráv vypracovávaných emitentem cenných papírů přijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu, o nichž to stanoví obecně závazný právní předpis;
- c) schvaluje statut Fondem nově vytvořeného podfondu.

Správní rada se skládá ze dvou členů, volených valnou hromadou.

Správní rada je schopná usnášet se, je-li na zasedání přítomna nadpoloviční většina jejích členů. K přijetí usnesení je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina členů správní rady. Každý člen správní rady má jeden hlas. V případě rovnosti hlasů je rozhodující hlas předsedy správní rady.

Řádná zasedání správní rady svolává předseda správní rady s uvedením programu jednání, a to zpravidla šestkrát za rok. V případě, že správní rada není svolána po dobu delší než 2 měsíce, může o její svolání požádat předsedu kterýkoli její člen, a to s pořadem jednání, který určí. Předseda správní rady svolá správní radu také tehdy, požádá-li o to statutární orgán, a to s pořadem jednání, který statutární orgán určil; neučiní-li tak bez zbytečného odkladu po doručení žádosti, může ji svolat sám statutární orgán.

1.4 VÝBOR PRO AUDIT FONDU

Předseda výboru pro audit: Ing. Vít Vařeka (člen od 5. 9. 2018, předseda od 9. 10. 2018)
narozen: 14. 1. 1963

Vystudoval Vysokou školu ekonomickou v Praze a Frostburg State University v USA. Od roku 1994 působil na pozici vedoucí finanční analytik a zástupce ředitele u licencovaného obchodníka s cennými papíry AKRO Capital, a.s. Od roku 2006 do současnosti působí ve společnosti AMISTA IS, a to postupně na pozicích výkonný ředitel, předseda představenstva a člen dozorčí rady.

Člen výboru pro audit: Ing. Michal Bečvář (od 5. 9. 2018)
narozen: 17. 1. 1980

Vystudoval Technickou fakultu na ČZÚ v Praze. Od roku 2007 pracuje ve společnosti AMISTA IS, kde postupně zastává pozice sales manažer, manažer oddělení pro licenční záležitosti, pracovník oddělení cenných papírů a account manažer. Dříve také působil ve společnosti Raiffeisenbank, a. s.

Člen výboru pro audit: Ing. Petr Janoušek (od 5. 9. 2018)
narozen: 22. 2. 1973

Vystudoval Vysoké učení technické v Brně. V rámci AMISTA IS se věnuje komplexnímu finančnímu řízení společnosti. Předtím působil na vedoucích pozicích ve společnostech zabývajících se investiční činností a vývojem informačních systémů.

Fond, jako subjekt veřejného zájmu ve smyslu ust. § 1a písm. a) ve spojení s ust. § 19a odst. 1 Zákona o účetnictví zřídil ke dni 3. 10. 2018 výbor pro audit. Výbor pro audit zejména sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik, účinnost vnitřního auditu a jeho funkční nezávislost, sleduje postup sestavování účetní závěrky Fondu a předkládá řídicímu nebo kontrolnímu orgánu Fondu doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví. Dále doporučuje auditora kontrolnímu orgánu s tím, že toto doporučení řádně odůvodní.

Výbor pro audit se skládá ze 3 členů, volených valnou hromadou. Všichni navržení členové výboru pro audit splnili zákonné podmínky pro jmenování do výboru pro audit stanovené ust. § 44 Zákona o auditorech. Na svém prvním zasedání výboru pro audit si jeho členové zvolili za předsedu Ing. Víta Vařeku. Předseda svolává a řídí zasedání výboru pro audit.

Výbor pro audit je schopný usnášet se, je-li na zasedání přítomna nadpoloviční většina jejích členů. K přijetí usnesení je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční přítomných členů výboru pro audit.

Výbor pro audit nezřídil žádný poradní orgán, výbor či komisi.

1.5 POLITIKA ROZMANITOSTI FONDU

Fond ve vztahu k statutárnímu orgánu, kontrolnímu orgánu a výboru pro audit neuplatňuje žádnou specifickou politiku rozmanitosti. Důvodem je především skutečnost, že volba těchto orgánů je v působnosti valné hromady Fondu, pročež

toto rozhodnutí nemůže Fond v zásadě ovlivnit. Fond se principiálně hlásí k dodržování zásad nediskriminace a rovného zacházení a dbá na to, aby orgány byly obsazovány osobami, jejichž odborné znalosti a zkušenosti svědčí o jejich způsobilosti k řádnému výkonu funkce.

1.6 DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI

Podfond: MKP, podfond Mixed Assets

TR-Solar, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta 27/B, Bratislava 831 04

**Velikost majetkové účasti
a hlasovacích práv:**

20 %

Statutární orgán: **Ing. Martin Čorba** (od 25. 9. 2017)
bytem: F. Hečku 501/21, Levice 934 01

Funkce: předseda představnstva

Způsob jednání: Jménem společnosti jedná předseda představenstva samostatně.

Ene-tep, a.s

Sídlo: Turbínová 3, Bratislava 831 04

**Velikost majetkové účasti
a hlasovacích práv:**

30 %

Statutární orgán: **Ing. Slavomír Fuňa** (od 14. 10. 2010)
bytem: Vajanského 61, Modra 900 01

Funkce: předseda představenstva

Způsob jednání: Za společnost jedná a podepisují společně dva členové představenstva.

Ing. Anton Bielik (od 30. 10. 2008)

bytem: Zelená 956/1, Dunajská Lužná - Jánošíková 900 42

Funkce: člen představenstva

Způsob jednání: Za společnost jedná a podepisují společně dva členové představenstva.

Ing. Zoltán Hodek (od 1. 3. 2017)

bytem: Veľká Komárňanská 15, Dvory nad Žitavou 914 31

Funkce: člen představenstva

Způsob jednání: Za společnost jedná a podepisují společně dva členové představenstva.

Pemaka, a.s.

Sídlo: Drobného 27, Bratislava 841 01

**Velikost majetkové účasti
a hlasovacích práv:**

100 %

Statutární orgán: **Ing. Ivan Brhel** (od 22. 12. 2010)
bytem: Rovinka 187, Rovinka 900 41

Funkce: předseda představenstva

Způsob jednání: Jménem společnosti jedná předseda představenstva samostatně.

Pour les gens, a.s.

Sídlo: Klenová 9, Bratislava - městská část Nové Mesto 831 01

**Velikost majetkové účasti
a hlasovacích práv:**

50 %

Statutární orgán: **JUDr. Lukáš Bielovič** (od 28. 10. 2017)
bytem: Pifflova 8, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01

Funkce: předseda představenstva
Způsob jednání: Jménem společnosti jedná j předseda představenstva samostatně.

Pow-en, a.s.

Sídlo: Prievozská 4B, Bratislava 821 09

**Velikost majetkové účasti
a hlasovacích práv:** 10 %

Statutární orgán: **Ing. Ladislav Lörinc** (od 7. 12. 2007)
bytem: Veterná 7841/41, Piešťany 921 01

Funkce: předseda představenstva
Způsob jednání: Společnost zastupuje jakýkoliv člen představenstva samostatně.

2. OSTATNÍ VEDOUCÍ OSOBY FONDU A PORTFOLIO MANAŽER

2.1 OSTATNÍ VEDOUCÍ OSOBY

Žádné další osoby nemají funkci vedoucí osoby ve Fondu.

2.2 PORTFOLIO MANAŽER

Portfolio manažer **Mgr. Richard Opolecký**
narozen: 1983
vzdělání: Západočeská Univerzita v Plzni, Právo a právní věda

Mgr. Richard Opolecký je zaměstnán ve společnosti AMISTA IS na pozici portfolio manažera od 10. 4. 2017. Před příchodem do AMISTA IS pracoval v developerské společnosti Aperta Group a.s., na pozici právník, kde získal zkušenosti při řízení developerských projektů a právním zastoupení společnosti. Předtím pracoval sedm let v bance Citibank plc, na pozici právník, kde získal zkušenosti v oblasti regulatoriky a přípravy vnitřních předpisů.

Portfolio manažer **Ing. Radek Hub**
narozen: 1984
vzdělání: Univerzita Hradec Králové, Informační management

Ing. Radek Hub je zaměstnán ve společnosti AMISTA IS na pozici portfolio manažera od 15. 3. 2016. Před příchodem do AMISTA IS pracoval pět let na pozici privátního bankéře ve společnosti Sberbank CZ, a.s., mající ve správě top affluent klientelu se zaměřením primárně na investiční poradenství, oblast kapitálového trhu a financování. Předtím sbíral praktické zkušenosti mimo jiné v České spořitelně, a.s., na pozici investiční specialista pro affluent klientelu, a u obchodníka s cennými papíry, společnosti BH Securities, a.s.

3. OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRÁVOMOCÍ A PRINCIPY JEJICH ODMĚŇOVÁNÍ

Rozhodování o odměňování pracovníků Fondu náleží do působnosti statutárního orgánu Fondu. Členové statutárního a kontrolního orgánu vykonávají svoji činnost na základě smluv o výkonu funkce, v nichž je vždy upravena i jejich odměna včetně všech jejích složek, nejedná-li se o bezúplatný výkon funkce. Tyto smlouvy včetně odměňování musí být schváleny valnou hromadou Fondu.

Statutární orgán

Za výkon funkce člena statutárního orgánu náleží odměna složená z minimální měsíční částky a procentuální úplaty z průměrné roční hodnoty aktiv Fondu.

Kontrolní orgán

Předseda správní rady: Ing. Dušan Klimeš
vzdělání: vysokoškolské

Člen správní rady: Mgr. Ing. Marek Joch
vzdělání: vysokoškolské

Člen správní rady: Katarína Brhelová
vzdělání: vysokoškolské

Člen správní rady: Ivan Brhel
vzdělání: vysokoškolské

Výkon funkce člena kontrolního orgánu Fondu je bezúplatný.

Členové kontrolního orgánu vykonávají činnosti v souladu se stanovami Fondu a jejich působnosti a pravomoci jsou obsaženy v odst. 1.3 části této výroční zprávy s názvem „Informace pro akcionáře“.

Řídící osoby nevlastní žádné cenné papíry, představující podíl na Fondu.

4. ÚDAJE O VŠECH PENĚŽITÝCH I NEPENĚŽITÝCH PLNĚNÍCH, KTERÁ OD FONDU PŘIJALI V ÚČETNÍM OBDOBÍ ČLENOVÉ STATUTÁRNÍHO ČI DOZORČÍHO ORGÁNU A OSTATNÍ OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRÁVOMOCÍ

4.1 STATUTÁRNÍ ORGÁN

Příjmy statutárního orgánu: 0 Kč (odměna za výkon funkce). Vedle odměny za výkon funkce náleží statutárnímu orgánu odměna za administraci: 0 Kč. S výkonem funkce nejsou spojena žádná nepeněžitá plnění.

4.2 DOZORČÍ ORGÁN

Výkon funkce člena dozorčího orgánu je bezúplatný. S výkonem funkce nejsou spojena žádná nepeněžitá plnění.

4.3 OSTATNÍ OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRÁVOMOCÍ

Fond neevidoval v Účetním období ostatní osoby s řídicí pravomocí.

Plnění ve prospěch členů statutárního či dozorčího orgánu a ostatních osob s řídicí pravomocí jsou hrazena z podfondů vytvořených Fondem dle pravidel uvedených ve statutu Fondu, resp. jeho podfondů.

5. ÚDAJE O POČTU CENNÝCH PAPÍRŮ FONDU, KTERÉ JSOU V MAJETKU STATUTÁRNÍHO ČI DOZORČÍHO ORGÁNU A OSTATNÍCH OSOB S ŘÍDÍCÍ PRÁVOMOCÍ

V majetku členů statutárního ani dozorčího orgánu ani ostatních osob s řídicí pravomocí nejsou žádné cenné papíry Fondu.

K cenným papírům představujícím podíl na Fondu se nevztahují žádné opce ani srovnatelné investiční nástroje, jejichž smluvními stranami by byli členové statutárního nebo dozorčího orgánu Fondu nebo které by byly uzavřeny ve prospěch těchto osob. Osoby s řídicí pravomocí Fondu nedrží výše jmenované cenné papíry ani nepřímo, tedy prostřednictvím třetího subjektu.

6. ZÁSADY A POSTUPY VNITŘNÍ KONTROLY A PRAVIDLA PŘÍSTUPU K RIZIKŮM VE VZTAHU K PROCESU VÝKAZNICTVÍ

Fond využil možnosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., O účetnictví (§ 19a odst. 2) a rozhodl se používat mezinárodní účetní standardy upravené právem Evropské unie pro účtování a sestavení účetní závěrky od 1. ledna 2019. Účetnictví a výkaznictví Fondu je kromě všeobecně závazných právních předpisů upraveno rovněž soustavou vnitřních předpisů a metodických postupů, plně respektujících obecně závazné účetní předpisy a standardy. Účetnictví a výkaznictví Fondu je kromě všeobecně závazných právních předpisů upraveno rovněž soustavou vnitřních předpisů a metodických postupů, plně respektujících obecně závazné účetní předpisy a standardy.

Přístup do účetního systému Fondu je přísně řízen a povolen pouze oprávněným osobám. Účetní doklady jsou účtovány po předchozím řádném schválení oprávněnými osobami, přičemž způsob schvalování je upraven vnitřním předpisem. Platební styk je oddělen od zpracování účetnictví a provádění obchodních transakcí, veškeré platby jsou prováděny oddělením vypořádání. Tento způsob úhrad zamezuje potencionální možnosti, kdy by jedna a tatáž osoba provedla uzavření obchodního vztahu, zaúčtovala z něho vyplývající účetní operace a současně provedla platbu ve prospěch obchodního partnera.

Kontrola správnosti a úplnosti účetnictví a výkaznictví Fondu je prováděna ve dvou úrovních - interně, prostřednictvím řídicího a kontrolního systému, a dále prostřednictvím externího auditu, který ověřuje roční účetní závěrku Fondu. Interní kontrola v rámci kontrolního a řídicího systému zahrnuje jednak činnosti vnitřního auditu a dále řadu kontrolních prvků, prováděných kontinuálně (např. kontrola zaúčtovaného stavu majetku na operativní evidenci majetku, inventarizace, kontrola čtyř očí apod.), v rámci kterých je proces kontroly průběžně vyhodnocován.

7. PRÁVA A POVINNOSTI SPOJENÁ S AKCIEMI FONDU

Fond vydává dva druhy cenných papírů:

a) zakladatelské akcie – tyto cenné papíry jsou vydávány k zapisovanému základnímu kapitálu, jehož výše je též uváděna v obchodním rejstříku. Zapisovaný základní kapitál Fondu činil 2 000 000 Kč a byl rozdělen na 100 ks kusových zakladatelských akcií, tj. bez jmenovité hodnoty. Dne 27. září 2018 rozhodla valná hromada o spojení zakladatelských akcií, snížení jejich počtu na 10 ks (deset kusů) a snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti z 2 000 000 Kč (dva miliony korun českých) o částku 1.999.990 Kč (jeden milion devět set devadesát devět tisíc devět set devadesát korun českých) na novou výši 10 Kč (deset korun českých). Nová výše základního kapitálu byla propána do obchodního rejstříku dne 25. února 2019.

Všechny zakladatelské akcie společnosti jsou vydány jako cenné papíry na řad, tj. jako listiny znějící na jméno akcionáře a nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu. Podíl na zapisovaném základním kapitálu se u zakladatelských akcií určí podle počtu akcií. Zakladatelské akcie se řídí právní úpravou dle ZOK, ZISIF a dalšími právními předpisy a úpravou v oddíle II. stanov Fondu.

Práva spojená se zakladatelskými akciemi

Se zakladatelskými akciemi je spojeno právo akcionáře podílet se na řízení společnosti, na jejím zisku a na likvidačním zůstatku při jejím zrušení s likvidací. Právo na podíl na zisku a na likvidačním zůstatku vzniká pouze z hospodaření společnosti s majetkem, který nepochází z investiční činnosti Fondu, resp. není zařazen do žádného podfondu. Se zakladatelskými akciemi je vždy spojeno hlasovací právo, nestanoví-li zákon jinak. Převoditelnost zakladatelských akcií je podmíněna souhlasem statutárního orgánu. Se zakladatelskými akciemi není spojeno právo na jejich odkoupení na účet společnosti, ani žádné jiné zvláštní právo.

Evidence zakladatelských akcií

Zakladatelské akcie jsou v držení akcionářů Fondu, kteří zodpovídají za jejich úschovu. Fond prostřednictvím svého administrátora, tj. AMISTA IS, vede evidenci majitelů zakladatelských akcií v seznamu akcionářů.

b) investiční akcie - Fond vydává investiční akcie k jednotlivým podfondům vytvořeným Fondem. Investiční akcie představují stejné podíly na fondovém kapitálu příslušného podfondu. Investiční akcie jsou vydávány jako akcie kusové, tj. bez jmenovité hodnoty. Všechny investiční akcie jsou vydány jako zaknihované cenné papíry znějící na jméno investora.

Další informace o investičních akciích jsou obsaženy ve výročních zprávách jednotlivých podfondů vytvořených Fondem, ke kterým jsou investiční akcie vydávány.

8. ODMĚNY ÚČTOVANÉ EXTERNÍMI AUDITORY

Informace o odměnách účtovaných za Účetní období auditory v členění za jednotlivé druhy služeb jsou uvedeny v příloze účetní závěrky (oddíl „Správní náklady“), která je nedílnou součástí této výroční zprávy. Odměny účtované externími auditory jsou hrazena z podfondů vytvořených Fondem dle pravidel uvedených ve statutu Fondu, resp. jeho podfondů.

Plnění ve prospěch auditorů jsou hrazena z podfondů vytvořených Fondem dle pravidel uvedených ve statutu Fondu, resp. jeho podfondů.

9. KODEX ŘÍZENÍ A SPRÁVY FONDU

AMISTA IS jako obhospodařovatel Fondu přijala soubor vnitřních předpisů schválených statutárním orgánem obhospodařovatele Fondu. Tyto vnitřní předpisy vycházejí z požadavků stanovených všeobecně závaznými právními předpisy, včetně právních předpisů Evropské unie, jsou pravidelně aktualizovány a jsou předkládány ČNB. Rovněž podléhají interní kontrole compliance a vnitřního auditu. Mezi tyto vnitřní předpisy patří mj. vnitřní předpisy upravující výkon obhospodařování fondu a výkon řízení a správy fondu. Oblastmi, které jsou vnitřními předpisy upraveny, jsou například:

- Interní pravidla outsourcingu
- Pravidla řízení rizik, dodržování limitů a řízení likvidity
- Účetní postupy a pravidla účtování
- Pravidla vnitřní kontroly
- Systém vnitřní komunikace
- Opatření proti praní špinavých peněz a financování terorismu

Nahlédnutí do vnitřních předpisů AMISTA IS, vztahujících se k Fondu, je možné na základě předchozí žádosti v sídle Fondu. AMISTA IS je současně členem AKAT a řídí se také jejím etickým kodexem.

Vzhledem k výše uvedenému Fond nepřijal žádný zvláštní kodex řízení a správy Fondu.

10. STRUKTURA VLASTNÍHO KAPITÁLU FONDU

Fond

Struktura vlastního kapitálu Fondu je uvedena v účetní závěrce, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Cenné papíry vydávané Fondem:

- a) Druh: **Zakladatelské akcie**
Forma: Kusové akcie na jméno
Podoba: Listinná
Jmenovitá hodnota: Bez jmenovité hodnoty
Podíl na zapisovaném základním kapitálu: 100 %
Počet emitovaných akcií v oběhu ke konci Účetního období: 10 ks
Počet akcií vydaných v Účetním období: 0
Počet akcií odkoupených v Účetním období: 0
Počet upsaných, dosud nesplacených akcií: 0
Obchodovatelnost: Zakladatelské akcie nebyly přijaty k obchodování na regulovaném trhu.
- b) Druh: **Investiční akcie vydávané k podfondu MKP, podfond Mixed Assets**
Třída A - ISIN: CZ0008042793
Forma: Kusové akcie na jméno
Podoba: Zaknihovaná
Jmenovitá hodnota: Bez jmenovité hodnoty
Podíl na fondovém kapitálu podfondu: 100 %
Počet emitovaných akcií v oběhu ke konci Účetního období: 1 136 443 ks
Počet akcií vydaných v Účetním období: 304 416 ks
Počet akcií odkoupených v Účetním období: 0
Počet upsaných, dosud nesplacených akcií: 0
Obchodovatelnost: Investiční akcie třídy A jsou od 5. 9. 2018 přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu Burza cenných papírů Praha, a.s.

Ostatní skutečnosti:

Počet akcií držených emitentem nebo jménem emitenta, nebo v držení jeho dceřiných společností: 0 ks

Částka všech převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy, s uvedením podmínek pro převod, výměnu nebo upsání: 0

Skutečnosti, které nastaly po rozhodném dni:

Po rozhodném dni nenastaly žádné skutečnosti, které by měly vliv na informace uvedené výše v tomto odstavci.

Dceřiné společnosti v majetku podfondu MKP, podfond Mixed Assets:

TR-Solar, a.s.: Základní kapitál: 25 000 EUR

Ene-tep, a.s.: Základní kapitál: 33 200 EUR

Pemaka, a.s.: Základní kapitál: 25 000 EUR

Pour les gens, a.s.: Základní kapitál: 454 500 EUR

Pow-en, a.s.: Základní kapitál: 33 200 EUR

11. OMEZENÍ PŘEVODITELNOSTI CENNÝCH PAPIRŮ

Převoditelnost zakladatelských akcií Fondu je podmíněna souhlasem statutárního orgánu. Statutární orgán udělí souhlas s převodem písemně na žádost akcionáře v případě, kdy nabyvatel zakladatelských akcií splňuje veškeré požadavky na osobu akcionáře společnosti jako fondu kvalifikovaných investorů, stanovené statutem, jakož i obecně závaznými právními předpisy, a to bez zbytečného odkladu po jejich kontrole. Souhlas s převodem zakladatelských akcií mezi stávajícími akcionáři je vydáván neprodleně bez potřeby kontroly. V případě převodu nebo přechodu vlastnického práva k zakladatelským akciím Fondu je jejich nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat

Fond o změně vlastníka. K účinnosti převodu akcie v podobě listinného cenného papíru vůči administrátorovi Fondu se vyžaduje oznámení změny vlastníka příslušné akcie a její předložení administrátorovi Fondu. Hodlá-li některý z vlastníků zakladatelských akcií převést své zakladatelské akcie, mají ostatní vlastníci zakladatelských akcií k těmto akciím předkupní právo, ledaže vlastník zakladatelských akcií zakladatelské akcie převádí jinému vlastníkovi zakladatelských akcií.

Omezení převoditelnosti zakladatelských akcií se nevztahuje na:

- a) převody zakladatelských akcií, na základě kterých bude některý z akcionářů uplatňovat opční práva na zakladatelské akcie společnosti sjednaná ve zvláštní smlouvě mezi akcionáři;
- b) převody zakladatelských akcií související s využitím práva akcionáře prodat zakladatelské akcie třetí osobě spolu se zakladatelskými akciemi jiného akcionáře (tzv. tag-along rights) sjednané ve zvláštní smlouvě mezi akcionáři;
- c) jiné převody zakladatelských akcií uskutečněné v souladu se zvláštní smlouvou mezi akcionáři, schválenou valnou hromadou společnosti.

K převodu investičních akcií Fondu musí mít investor (převodce) předchozí souhlas statutárního orgánu Fondu k takovému převodu, a to v písemné formě. Statutární orgán vydá souhlas s převodem za situace, kdy nabyvatel investičních akcií Fondu splňuje veškeré požadavky na osobu investora do Fondu, coby fondu kvalifikovaných investorů stanovených statutem Fondu, jakož i obecně závaznými právními předpisy, a to bez zbytečného odkladu po jeho kontrole. Souhlas s převodem investičních akcií Fondu mezi stávajícími investory je vydáván neprodleně bez potřeby kontroly. Omezení převoditelnosti investičních akcií se nevztahuje na investiční akcie, které byly přijaty k obchodování na regulovaném trhu.

V případě převodu nebo přechodu vlastnického práva k investičním akciím Fondu je jejich nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat Fond o změně vlastníka. K účinnosti převodu akcie v podobě listinného cenného papíru vůči administrátorovi Fondu se vyžaduje oznámení změny vlastníka příslušné akcie a její předložení administrátorovi Fondu. V případě, že by nabyvatel investičních akcií nebyl kvalifikovaným investorem dle ust. § 272 ZISIF, k takovému nabytí se v souladu s ust. § 272 odst. 3 ZISIF nepřihlíží.

12. AKCIONÁŘSKÉ STRUKTURY FONDU

Fond

Struktura akcionářů ke Dni ocenění (zakladatelské akcie)

V procentech	Podíl na základním kapitálu	Podíl na hlasovacích právech	Druh podílu
Právnícké osoby celkem	100,00	100,00	přímý
REVONA, s.r.o.	100,00	100,00	přímý
Fyzické osoby celkem	0,00	100,00	

Dceřiné společnosti v majetku podfondu MKP, podfond Mixed Assets:

TR-Solar, a.s.:

Struktura společníků ke Dni ocenění

V procentech	Podíl na základním kapitálu	Podíl na hlasovacích právech

Fyzické osoby celkem	0,00	0,00
Právnícké osoby celkem	100,00	100,00
z toho Fond	20,00	20,00

Ene-tep, a.s.:

Struktura společníků ke Dni ocenění

V procentech	Podíl na základním	Podíl na hlasovacích
Fyzické osoby celkem	0,00	0,00
Právnícké osoby celkem	100,00	100,00
z toho Fond	30,00	30,00

Pemaka, a.s.

Struktura společníků ke Dni ocenění

V procentech	Podíl na základním	Podíl na hlasovacích
Fyzické osoby celkem	0,00	0,00
Právnícké osoby celkem	100,00	100,00
z toho Fond	100,00	100,00

Pour les gens, a.s

Struktura společníků ke Dni ocenění

V procentech	Podíl na základním	Podíl na hlasovacích
Fyzické osoby celkem	0,00	0,00
Právnícké osoby celkem	100,00	100,00
z toho Fond	50,00	50,00

Pow-en, a.s.:

Struktura společníků ke Dni ocenění

V procentech	Podíl na základním	Podíl na hlasovacích
Fyzické osoby celkem	0,00	0,00
Právnícké osoby celkem	100,00	100,00

13. VLASTNÍCI CENNÝCH PAPIRŮ SE ZVLÁŠTNÍMI PRÁVY

Fond nevydává vyjma výše uvedených druhů cenných papírů žádné jiné cenné papíry, se kterými by bylo spojeno zvláštní právo. Se zakladatelským akciemi není spojeno právo na podíl na zisku pocházejícím z investiční činnosti Fondu, ale je s nimi spojeno právo na řízení Fondu prostřednictvím hlasovacího práva, které je s těmito akciemi spojeno, pokud zákon nestanoví jinak. S investičními akciemi není spojeno hlasovací právo, pokud zákon nestanoví jinak, ale je s nimi spojeno právo na zpětný odkup Fondem.

14. OMEZENÍ HLASOVACÍCH PRÁV

Se zakladatelskými akciemi je vždy spojeno hlasovací právo, nestanoví-li zákon jinak.

S investičními akciemi není spojeno hlasovací právo, nestanoví-li zákon jinak.

V případě, kdy valná hromada hlasuje o:

- a) změně práv spojených s určitým druhem investičních akcií;
- b) změně druhu nebo formy investičních akcií;
- c) další záležitosti, pro kterou zákon vyžaduje hlasování podle druhu akcií;

hlasují současně akcionáři, kteří vlastní investiční akcie, a akcionáři, kteří vlastní zakladatelské akcie. V takovém případě je s investičními akciemi spojeno hlasovací právo.

15. SMLOUVY MEZI AKCIONÁŘI S NÁSLEDKEM SNÍŽENÍ PŘEVODITELNOSTI NEBO HLASOVACÍCH PRÁV

Fondu nejsou známy žádné smlouvy, které by uzavřeli akcionáři Fondu a které by současně mohly mít za následek snížení převoditelnosti akcií představujících podíl na Fondu nebo snížení hlasovacích práv.

16. ZVLÁŠTNÍ PRAVIDLA PRO VOLBU A ODVOLÁNÍ ČLENŮ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU A ZMĚNU STANOV

Stanovy Fondu neobsahují žádná zvláštní pravidla pro volbu a odvolání členů statutárního orgánu a změnu stanov Fondu.

Členy statutárního orgánu volí a odvolává valná hromada Fondu.

O doplňování a změnách stanov rozhoduje valná hromada Fondu na návrh statutárního orgánu nebo na základě protinávrhů akcionářů, resp. investorů účastnících se valné hromady nebo na návrh správní rady, pokud valnou hromadu svolává správní rada a navrhuje potřebná opatření.

17. ZVLÁŠTNÍ PŮSOBNOST ORGÁNŮ

Stanovy Fondu neobsahují žádnou zvláštní působnost statutárního ani kontrolního orgánu podle zákona upravujícího právní poměry obchodních společností a družstev.

Působnost orgánů Fondu je obsažena v odst. 1.1 až 1.4 části této výroční zprávy s názvem „Informace pro akcionáře“.

18. VÝZNAMNÉ SMLOUVY PŘI ZMĚNĚ OVLÁDÁNÍ EMITENTA

Fond neuzavřel žádné smlouvy, ve kterých by byl smluvní stranou a které nabydou účinnosti, změní se nebo zaniknou v případě změny ovládání Fondu v důsledku nabídky převzetí.

19. SMLOUVY SE ČLENY STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SE ZÁVAZKEM PLNĚNÍ PŘI SKONČENÍ JEJICH FUNKCE

Fond neuzavřel se členy statutárního orgánu nebo se zaměstnanci žádné smlouvy, kterými by byl zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí.

20. PROGRAMY NABÝVÁNÍ CENNÝCH PAPÍRŮ ZA ZVÝHODNĚNÝCH PODMÍNEK

Fond nemá žádný program, na jehož základě je zaměstnancům nebo členům statutárního orgánu Fondu umožněno nabývat účastnické cenné papíry Fondu, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

21. DIVIDENDOVÁ POLITIKA FONDU

Protože na neinvestiční části Fondu neprobíhá žádná ekonomická činnost, nejsou k zakladatelským akciím Fondu vypláceny dividendy.

Informace o dividendové politice vztahující se k investičním akciím jsou obsaženy ve výročních zprávách jednotlivých podfondů vytvořených Fondem, ke kterým jsou investiční akcie vydávány.

22. VÝZNAMNÁ SOUDNÍ A ROZHODČÍ ŘÍZENÍ

V Účetním období neprobíhala žádná soudní ani rozhodčí řízení, která mohla mít nebo v nedávné minulosti měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Fondu nebo jeho skupiny.

23. VYMEZENÍ FONDU

Fond, může na účet svých podfondů investovat do akcií, podílů či jiných forem účasti v jedné obchodní společnosti, která není nemovitostní společností, až 35 % hodnoty majetku příslušného podfondu.

Cílem investování Fondu jako mateřské společnosti je dosahovat zhodnocování aktiv nad úroveň výnosu úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do průmyslových podniků s historií a stabilním podnikatelským modelem, které disponují rozvojovým potenciálem a společností zaměřujících se na správu nemovitostí a poskytování souvisejících služeb, provádění stavební činnosti a provozování realitní činnosti, prostřednictvím majetkových účastí v obchodních společnostech s uvedeným podnikatelským zaměřením, přičemž investice do jiných aktiv jsou uskutečňovány zpravidla ke zhodnocení primárních investic do účastí v obchodních společnostech.

Jediným motivem Fondu k držbě majetkových účastí je **zhodnocení peněžních prostředků investorů**. Mateřská společnost je tedy **Investiční jednotkou** dle IFRS 10, která své majetkové účasti nekonsoliduje.

Ke konci Účetního období Fond v souladu se svou investiční politikou investoval pouze na účet svých podfondů mimo jiné do majetkových účastí uvedených ve výročních zprávách jednotlivých podfondů vytvořených Fondem.

Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti a stavu majetku investičního fondu a majetkových účastí

Fond	MKP SICAV, a.s., IČO: 061 60 689, se sídlem Jugoslávská 620/29, Vinohrady, 120 00 Praha 2, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22578
Účetní období	období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

1. PŘEHLED PODNIKÁNÍ

Fond v průběhu roku nadále pokračoval ve vyhledávání vhodných investičních příležitostí a investoval prostřednictvím svého podfondu, především do existujících průmyslových podniků s rozvojovým potenciálem a do společností zaměřujících se na správu nemovitostí a poskytování souvisejících služeb, provádění stavební činnosti a provozování realitní činnosti.

2. NEMOVITOSTI, STROJE A ZAŘÍZENÍ

Fond nevlastní žádná významná hmotná dlouhodobá aktiva, ani si je nepronajímá.

3. HLAVNÍ INVESTICE

Veškeré investice jsou realizovány prostřednictvím Podfondu.

4. ČINNOST FONDU A SKUPINY V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Na Fondu jako takovém neprobíhá žádná činnost. Protože Fond vytváří podfondy, probíhá veškerá jeho činnost na podfondech, do kterých Fond zahrnuje majetek a dluhy ze své investiční činnosti. Činnost podfondů je popsána v jejich samostatných výročních zprávách.

Společnosti, v nichž má Fond majetkové účasti, pokračovaly ve své běžné provozní činnosti a zhodnocovaly tak peněžní prostředky investorů Fondu.

4.1 HOSPODAŘENÍ FONDU

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Fondu poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za Účetní období a příloha k účetní závěrce, včetně zprávy auditora, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

Fond vytváří podfondy, jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu. O majetkových poměrech podfondů, jakož i o dalších skutečnostech, se vede účetnictví tak, aby umožnilo sestavení účetní závěrky za každý jednotlivý podfond. Za jednotlivé podfondy samostatně jsou také sestavovány jednotlivé výroční zprávy. Fond zahrnuje do podfondů majetek a dluhy ze své investiční činnosti. K podfondům Fond vydává investiční akcie. Ostatní jmění Fondu, které netvoří majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu, tvoří tzv. neinvestiční část Fondu. Hospodaření neinvestiční

části Fondu spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ke kterému Fond vydal zakladatelské akcie. Účetní závěrka je sestavována samostatně i pro Fond, resp. jeho neinvestiční část. Tato účetní závěrka je součástí této výroční zprávy jako výroční zprávy Fondu. Jménem Fondu se proto pro účely této výroční zprávy myslí jmění neinvestiční části Fondu.

Fond za Účetní období negeneroval žádný hospodářský výsledek.

Hospodaření společností, v nichž mají Podfondy Fondu majetkové účasti Tr-Solar, a.s., Pow-en, a.s., ENE-TEP, a.s., PEMAKA, a.s., Pour les gens, a.s., NS-Slovakia, a.s., PS-energy, a.s., Hydro PP, a.s., RO INVEST, a.s., Alter ENERGO, a.s., Eco-steam, a.s., Prvá rozvojová společnost, a.s. a skončilo v Účetním období hospodářským výsledkem předběžně 31 mil. EUR před zdaněním.

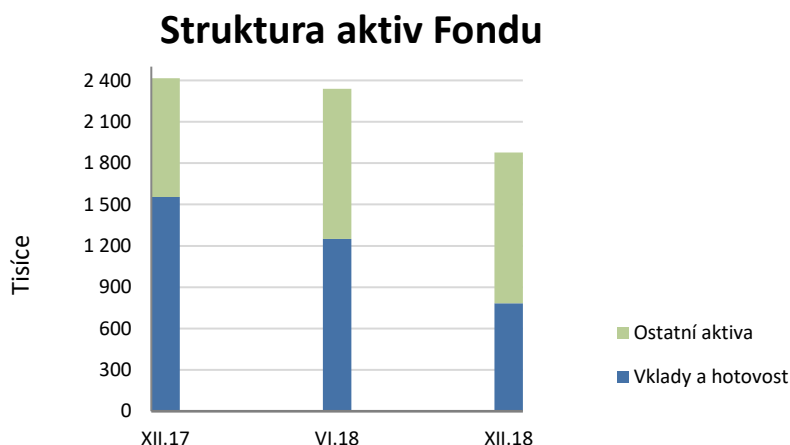
4.2 STAV MAJETKU FONDU

Hodnota portfolia Fondu se meziročně nezměnila.

Portfolio Fondu je financováno pouze vlastními zdroji, základní kapitál Fondu je 2 000 tis. Kč

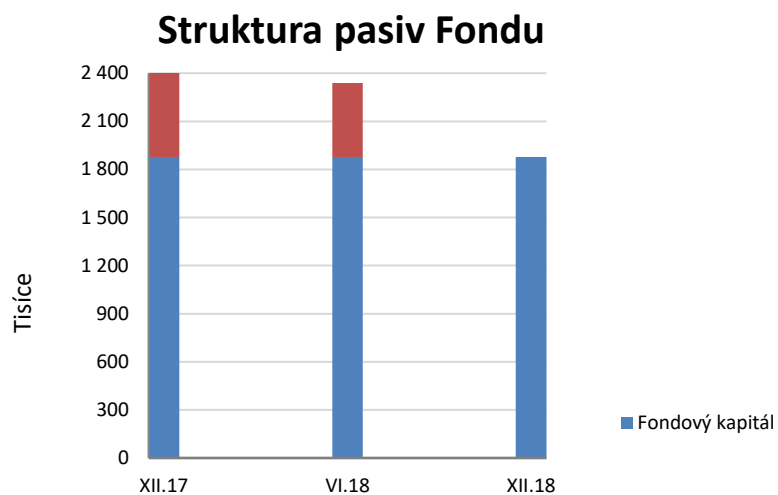
AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze ke Dni ocenění aktiva v celkové výši 1 878 tis. Kč. Aktiva jsou převážně tvořena 58,3% ostatními aktivy ve výši 1 095 tis. Kč a ze 41,7 % zůstatkem na bankovním účtu ve výši 783 tis. Kč.



PASIVA

Celková pasiva Fondu ve výši 1 878 tis. Kč obsahují pouze vlastní kapitál Fondu, je tvořen základním kapitálem ve výši 2 000 tis. Kč a neuhrazenou ztrátou z předchozích období ve výši 122 tis. Kč.



5. VÝHLED NA NÁSLEDUJÍCÍ OBDOBÍ

Ani v roce 2019 nebude na Fondu jako takovém probíhat žádná činnost. Výhled pro činnost podfondů je popsán v jejich samostatných výročních zprávách.

V Praze dne 26. 4. 2019

MKP SICAV, a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel
Ing. Ondřej Horák, pověřený zmocněnec



Profil Fondu

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

Název:

Obchodní firma: MKP SICAV, a.s.

Identifikační údaje:

IČO: 061 60 689
DIČ: CZ06160689
LEI: 3157009YUHDHT5TNE219

Sídlo:

Ulice: Jugoslávská 620/29
Obec: Praha 2
PSČ: 120 00

Vznik:

Fond byl založen v souladu se ZOK a ZISIF na dobu neurčitou zakladatelskou listinou ze dne 6. 3. 2017 a vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22578 dne 2. 6. 2017. Fond byl zapsán do seznamu vedeného ČNB dne 31.05.2017.

Právní forma Fondu je akciová společnost s proměnným základním kapitálem. Fond se při své činnosti řídí českými právními předpisy, zejm. ZISIF a ZOK. Sídlem Fondu je Česká republika a kontaktní údaje do hlavního místa výkonu jeho činnosti jsou: AMISTA IS, Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8 - Karlín, tel: 226 233 110.

Fond je investičním fondem s právní osobností, který má individuální statutární orgán. Tímto orgánem je právnická osoba, společnost AMISTA IS, která je oprávněna obhospodařovat a administrovat Fond od 2. 6. 2017.

Zapisovaný základní kapitál:

Zapisovaný základní kapitál: 2 000 000 Kč; splaceno 100 %

Akcie:

Akcie k Fondu:

10 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě
(zakladatelské akcie)

Čistý obchodní majetek Fondu: 1 878 tis. Kč

Orgány Fondu

Informace o orgánech Fondu, jejich složení a postupy jejich rozhodování jsou uvedeny výše v části Informace pro akcionáře, bod č. 1. Orgány fondu a skupiny.

Hlavní akcionáři

REVONA, s.r.o.

IČO:	341 42 711
se sídlem:	Okružná 187/77, Rovinka PSČ 900 41, Slovenská republika
výše podílu na neinvestiční části Fondu:	100%
účast na kapitálu neinvestiční části Fondu:	100%
účast na hlasovacích právech Fondu:	ano, 10 hlasů (pokud zákon nestanoví jinak)
typ účasti	přímá

2. ÚDAJE O ZMĚNÁCH SKUTEČNOSTÍ ZAPISOVANÝCH DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU, KE KTERÝM DOŠLO BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V Účetním období došlo k následujícím změnám ve skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku:

- Dne 27. 9. 2018 byl vymazán údaj o akciích Fondu, kde 100 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě bylo nahrazeno 10 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě. Převoditelnost zakladatelských akcií je podmíněna souhlasem statutárního ředitele.
- Dne 27. 9. 2018 byl do obchodního rejstříku zapsán údaj, kde o snížení zapisovaného základního kapitálu rozhodla valná hromada společnosti následovně: Valná hromada rozhoduje o snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti z dosavadní výše 2.000.000,- Kč (dva miliony korun českých), na který připadá 10 ks (deset kusů) kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno, o částku 1.999.990 Kč (jeden milion devět set devadesát devět tisíc devět set devadesát korun českých) na novou výši 10 Kč (deset korun českých).

3. ÚDAJE O INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÁ V ÚČETNÍM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVALA FOND

V Účetním období obhospodařovala a administrovala Fond AMISTA IS.

AMISTA IS vykonává svou činnost investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 41/N/69/2006/9 ze dne 19. 9. 2006, jež nabylo právní moci dne 20. 9. 2006.

AMISTA IS se na základě ust. § 642 odst. 3 ZISIF považuje za investiční společnost, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit, a je oprávněna k obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů, a to fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání) a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání), a dále je oprávněna k provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů dle ust. § 11 odst. 1 písm. b) ZISIF ve spojení s ust. § 38 odst. 1 ZISIF, a to administrace fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání) a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

AMISTA IS vykonávala pro Fond činnosti dle statutu Fondu. Jednalo se např. o vedení účetnictví, oceňování majetku a dluhů, výpočet aktuální čisté hodnoty majetku na jednu akcii vydávanou Fondem, zajištění vydávání a odkupování akcií a výkon dalších činností související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu (poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, poradenství v oblasti přeměn obchodních společností nebo převodu obchodních podílů apod.).

Portfolio manažer

Informace o osobě portfolio manažera Fondu jsou uvedeny výše v části Informace pro akcionáře, bod č. 2. Ostatní vedoucí osoby a portfolio manažer, odst. 2.2 Portfolio manažer.

4. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI FONDU

Obchodní firma: **Česká spořitelna, a. s.**
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha4
IČO: 452 44 782

Česká spořitelna, a. s., vykonává pro Fond deponitáře od 19. 6. 2017.

5. ÚDAJE O HLAVNÍM PODPŮRCI

V Účetním období pro Fond nevykonávaly činnost hlavního podpůrce žádné osoby oprávněné poskytovat investiční služby, Fond neměl hlavního podpůrce.

6. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ BYLY DEPOZITÁŘEM POVĚŘENY ÚSCHOVOU NEBO OPATROVÁNÍM MAJETKU FONDU, POKUD JE U TĚCHTO OSOB ULOŽENO NEBO TĚMITO OSOBAMI JINAK OPATROVÁNO VÍCE NEŽ 1 % MAJETKU FONDU

Depozitář v současné době využívá služeb Clearstream Banking S.A. Luxembourg pro vypořádání a clearing zahraničních cenných papírů a služeb Centrálního deponitáře cenných papírů, a. s., pro vypořádání a clearing burzovních obchodů s cennými papíry obchodovanými na Burze cenných papírů Praha, a. s., a lokální custodiany pro trhy v Polsku, Slovensku, Maďarsku, Rumunsku a Turecku. Spolupracující subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

7. ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUČÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUČÍM OSOBÁM

AMISTA IS jako obhospodařovatel Fondu uvádí v předepsaném členění přehled o mzdách, úplatách a obdobných příjmech svých pracovníků a vedoucích osob ve své výroční zprávě. Participace Fondu na těchto úplatách je zahrnuta v úplatě investiční společnosti za poskytování služeb obhospodařování Fondu.

Fond nevyplatil v Účetním období obhospodařovateli žádné odměny za zhodnocení kapitálu.

8. ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUČÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUČÍM OSOBÁM S PODSTATNÝM VLIVEM NA RIZIKOVÝ PROFIL FONDU

Žádné takové odměny nebyly obhospodařovatelem v Účetním období vyplaceny.

9. IDENTIFIKACE MAJETKU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHUJE 1 % HODNOTY MAJETKU FONDU

Majetek Fondu ke Dni ocenění je tvořen ostatními aktivy ve výši 1 095 tis. Kč.

10. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Fond nevyvíjel v Účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

11. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Fond vzhledem ke svému předmětu podnikání neřeší problémy ochrany životního prostředí a v Účetním období nevyvíjel žádné aktivity v této oblasti.

V Účetním období nebyl ve Fondu zaměstnán žádný zaměstnanec.

12. INFORMACE O POBOČCE NEBO JINÉ ČÁSTI OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ

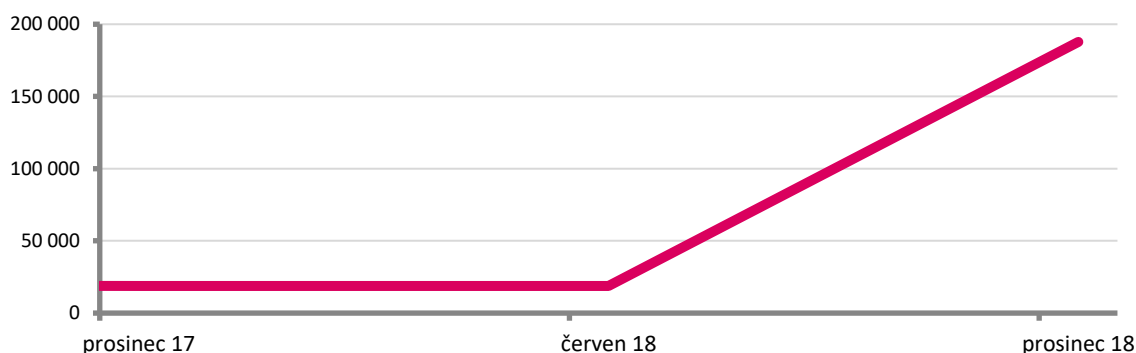
Fond nemá žádnou pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí.

13. FONDOVÝ KAPITÁL FONDU A VÝVOJ HODNOTY AKCIE

K datu:	31. 12. 2018*	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Fondový kapitál neinvestiční části Fondu (Kč):	1 877 478	1 877 478	-
Počet emitovaných zakladatelských akcií v oběhu ke konci Účetního období (ks):	10	100	-
Počet vydaných zakladatelských akcií v Účetním období (ks):	0	100	-
Fondový kapitál neinvestiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	187 747,7530	18 774,7753	-

*Na základě rozhodnutí valné hromady došlo dne 27. 09. 2018 ke spojení 100 ks zakladatelských kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno, v listinné podobě, do 10 ks zakladatelských kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno. Ke dni 4. 3. 2019 došlo rozhodnutím valné hromady Fondu k snížení zapisovaného základního kapitálu Fondu na základě zákona č. 148/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 240/2013 Sb., zákon o investičních společnostech a investičních fondech, kde byla stanovena minimální výše zapisovaného základního kapitálu akciové společnosti s proměnným základním kapitálem na 1,- Kč nebo 1,- EUR, a v důsledku toho se Fond rozhodl optimalizovat svůj zapisovaný základní kapitál.

Fondový kapitál na jednu zakladatelskou akcii



14. INFORMACE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH STATUTU FONDU

V průběhu Účetního období došlo k následujícím podstatným změnám statutu Fondu:

Ke dni 1. 5. 2018 byl statut změněn tak, že v něm byly zohledněny změny v osobě pověřené jednotlivou činností zahrnující obhospodařování Fondu a změna auditora.

15. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

Fond v Účetním období nevlastnil žádné vlastní akcie ani podíly.

16. ČLENOVÉ SPRÁVNÍCH ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ A VRCHOLOVÉ VEDENÍ

16.1 STATUTÁRNÍ ORGÁN

Statutární orgán Fondu, AMISTA IS, jako investiční společnost, která je oprávněna k obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů a k provádění jejich administrace, obhospodařuje investiční fondy, resp. provádí administraci investičních fondů, jejichž aktuální seznam je uveden na internetových stránkách ČNB a internetových stránkách AMISTA IS www.amista.cz. U investičních fondů, kde je AMISTA IS obhospodařovatelem, je zároveň jejich individuálním statutárním orgánem. AMISTA IS přijala systém vnitřních předpisů, kterým mj. zavedla, udržuje a uplatňuje postupy pro řízení střetů zájmů mezi

- AMISTA IS, včetně jejích pracovníků, a jí obhospodařovanými a administrovanými investičními fondy nebo investory těchto investičních fondů,
- investičními fondy, u nichž AMISTA IS provádí obhospodařování nebo administraci nebo obojí, popř. jejich investory, nazájem,
- osobou, která ovládá AMISTA IS, je ovládána AMISTA IS nebo osobou ovládanou stejnou osobou jako AMISTA IS a vedoucími osobami AMISTA IS, resp. investory investičních fondů, a to vždy s ohledem na všechny předvídatelné okolnosti, které mohou vyvolat střet zájmů v důsledku struktury podnikatelského seskupení, ve kterém se AMISTA IS nachází, a předmětu podnikání jeho členů,

včetně zjišťování, zamezování a oznamování těchto střetů zájmů. AMISTA IS neprovádí žádnou jinou hlavní činnost. V Účetním období nenastaly žádné střety zájmů statutárního orgánu Fondu ve vztahu k Fondu.

Funkční období statutárního orgánu je 20 let. Statutární orgán má s Fondem uzavřenou smlouvu o výkonu funkce, smlouvu o administraci a smlouvu o právech a povinnostech při vedení účetnictví, ve kterých nejsou uvedeny žádné výhody při jejich ukončení. Statutární orgán nemá uzavřenou žádnou pracovní smlouvu s Fondem a ani pracovní ani jinou smlouvu s dceřinými společnostmi Fondu.

AMISTA IS je licencovanou investiční společností specializující se na vytváření, obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů s již dvanáctiletými zkušenostmi. Ve statutárním orgánu Fondu je AMISTA IS zastoupena prostřednictvím svých pověřených zmocněnců, kteří disponují předchozím souhlasem ČNB k výkonu své funkce.

Pověřený zmocněnec: Ing. Ondřej Horák
vzdělání: vysokoškolské

Vystudoval Masarykovu univerzitu v Brně. V oblasti investic a správy fondů kvalifikovaných investorů působí od roku 2007, v oblasti managementu a obchodu pracuje od roku 2001. V pozici výkonného ředitele má na starosti komplexní řízení společnosti. V minulosti řídil obchodní aktivity a měl na starosti přípravu produktů a péči o klienty.

Pověřený zmocněnec: Ing. Petr Janoušek

vzdělání: vysokoškolské

Vystudoval Vysoké učení technické v Brně. V rámci AMISTA IS se věnuje komplexnímu finančnímu řízení společnosti. Předtím působil na vedoucích pozicích ve společnostech zabývajících se investiční činností a vývojem informačních systémů.

Společnosti, v nichž byla AMISTA IS členem správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem kdykoli v předešlých 5 letech (mimo v tomto odstavci výše uvedených):

- BHS Fund I., investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (předseda správní rady od 28. 1. 2015 do současnosti)
- BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (předseda správní rady od 2. 3. 2015 do současnosti)
- Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (předseda správní rady od 1. 10. 2014 do současnosti)

AMISTA IS nebyla nikdy odsouzena za podvodný trestný čin, nebyla v předešlých 5 letech spojena s žádnými konkurzními řízeními, správami ani likvidacemi ani proti ní nebylo vzneseno žádné úřední veřejné obvinění ani udělena sankce

Název funkce	Obchodní firma	IČO	Období od-do
Revizor	Nadace Hollar	49629573	29.11.2016 - nyní
Jednatel	Tellus-N, s.r.o.	24287334	5.4.2012 - nyní
Statutární orgán	MS Beta	75148633	1.1.2014 - nyní
Statutární orgán	MS Gama	75148650	1.1.2014 - nyní
Statutární orgán	MS Alfa	75146517	1.1.2014 - nyní
Jednatel	K-FIN Accounting, s.r.o.	24218821	17.2.2012 - nyní
Jednatel	Sentencia, s.r.o.	28224817	1.4.2008 - nyní
Jednatel	Meritia, s.r.o.	27412342	1.4.2008 - nyní
Jednatel	Maidavale, s.r.o.	03543285	4.11.2014 - nyní
Předseda správní rady	MKP SICAV, a.s.	06160689	2.6. 2017 - nyní
Předseda správní rady	ZMJ SICAV, a.s.	06078265	4.5. 2017 - nyní
Zástupce jednatele	Student Lottery, s.r.o.	03759881	6.2. 2019 - nyní
Jednatel	Management Advisory & Nominee, s.r.o.	05086418	16.5. 2016 – 10.4. 2019
společník	K-FIN Accounting, s.r.o.	24218821	17.2. 2012 – 3.11. 2015, 3.11. 2015 – 3.9. 2018
společník	Tellus-N, s.r.o.	24287334	5.4. 2012 - nyní
jednatel	TILO CarServices, s.r.o.	04817401	16.2. 2016 – 4.4. 2017
zástupce jednatele	TILO CarServices, s.r.o.	04817401	4.4. 2017 – 10.4. 2019
společník	TILO CarServices, s.r.o.	04817401	16.2. 2016 – 12.4. 2017
Společník	K-FIN Accounting, s.r.o.	24218821	3.11. 2015 – 3.9. 2018
jednatel	Client Investment Pool 1, s.r.o.	05086434	16.5. 2016 – 13.6. 2016
zástupce jednatele	Client Investment Pool 1, s.r.o.	05086434	13.6. 2016 – 10.4. 2019

jednatel	Lunen design s.r.o.	04281853	4.1. 2016 – 5.1. 2016
jednatel	Tellus-H s.r.o.	04817419	16.2. 2016 – 15.10. 2018
Společník	Maidavale, s.r.o.	03543285	3.11. 2014 - nyní
Jednatel	Livramento, s.r.o.	03988252	4.1. 2016 – 5.1. 2016
Zástupce jednatele	Gazpacho Investment, s.r.o.	05100721	20.5. 2016 – 10.4. 2019
Zástupce jednatele	Client Investment Pool 3, s.r.o.	05604061	1.12.2016 – 10.4.2019
Zástupce jednatele	VUPEX International, s.r.o.	06182496	12.6.2017 – 13.6.2017
Zástupce jednatele	STRL Distressed Assets, s.r.o.	04520343	1.12.2017 – 10.4.2019
Zástupce jednatele	Raspberry red s.r.o.	04554663	4.1.2018 – 31.7.2018
Zástupce jednatele	Global Lighting Solutions, s.r.o.	03094065	24.5.2016 – 10.4.2019
Zástupce jednatele	REMAC Properties Holding, s.r.o.	06865097	14.2.2018 – 10.4.2019
Zástupce jednatele	Prudential Global Fund (PGF) Brokerage, s.r.o.	06928668	7.3.2018 – 10.4.2019
Zástupce jednatele	Tellus PRO, s.r.o.	07380330	21.8.2018 – 10.4.2019
Zástupce jednatele	Pedreiris s.r.o.	03937941	4.1.2018 – 31.7.2018

Člen správní nebyl nikdy odsouzen za podvodný trestný čin, nebyl v předešlých 5 letech spojen s žádnými konkurzními řízeními, správami ani likvidacemi ani proti němu nebylo vzneseno žádné úřední veřejné obvinění ani udělena sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Člen správní rady: Mgr. Ing. Marek Joch (od 2. 6. 2017 do 1. 4. 2018)
vzdělání: vysokoškolské

Vystudoval Právnickou fakultu Univerzity Karlovy a Vysokou školu ekonomickou v Praze fakultu financí a účetnictví. Je členem advokátní komory České republiky.

Ve své praxi se věnoval mnoha vnitrostátním i mezinárodním projektům na kapitálových či peněžních trzích v souhrnné hodnotě v řádu stovek mld Kč. Specializuje se zejména na oblasti bankovníctví a pojišťovnictví, kapitálové trhy, M&A, energetika, private-equity investice a projektový management. Působí jako poradce pro významné české a mezinárodní společnosti, a to v rámci vytváření joint-venture či samostatných holdingových struktur, na projektech komplexního zajištění akvizic a realizace investic, včetně regulatorních otázek, vytváření speciálních fondových a jiných alternativních investičních struktur, vyjednávání a přípravy smluvní dokumentace či strukturace transakcí, či právního, strukturačního a manažerského řešení obchodních projektů.

Byl vedoucím právním poradcem např. při vytváření prvních energetických a nových průmyslových fondů a holdingů v České republice či historicky největší emisi dluhopisů obchodní společnosti v České republice. Člen správní rady Fondu provádí mimo činnost pro Fond následující hlavní činnosti, které jsou pro Fond významné:

Člen správní rady se podílí na určování základního zaměření obchodního vedení Fondu a dohlíží na jeho řádný výkon. Dále provádí další činnosti, jež stanovují obecně závazné právní předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady, nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti statutárního ředitele či jiného orgánu Fondu. Správní rada přezkoumává řádnou, mimořádnou a konsolidovanou a popřípadě i mezitimní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu zráty a předkládá valné hromadě své vyjádření.

V Účetním období nenastaly žádné střety zájmů kontrolního orgánu Fondu ve vztahu k Fondu.

Funkční období člena kontrolního orgánu je 5 let. Protože je výkon funkce člena kontrolního orgánu bezúplatný, nemají členové kontrolního orgánu s Fondem uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ani žádnou pracovní ani jinou smlouvu.

Společnosti, v nichž byl člen správní rady členem správních, řídicích nebo dozorcích orgánů nebo společníkem kdykoli v předešlých 5 letech:

Název funkce	Obchodní firma	IČO	Období od-do
Jednatel	STRNAD JOCH LOKAJÍČEK advokáti s.r.o.	03680215	1.1.2015 - nyní
Společník	STRNAD JOCH LOKAJÍČEK advokáti s.r.o.	03680215	1.1.2015 - nyní
Člen dozorcí rady	AVANT investiční společnost, a.s.	27590241	2.2.2018 - nyní
Člen správní rady	ZMJ SICAV, a.s.	06078265	4.5.2017 - nyní
Člen správní rady	MKP SICAV, a.s.	06160689	2.6. 2017 - nyní
Společník	Meritia , s.r.o.	27412342	18.1.2006 – 11.3.2015

Člen správní rady nebyl nikdy odsouzen za podvodný trestný čin, nebyl v předešlých 5 letech spojen s žádnými konkurzními řízeními, správami ani likvidacemi ani proti němu nebylo vzneseno žádné úřední veřejné obvinění ani udělena sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Člen správní rady: **Katarína Brhelová** (od 1. 4. 2018)

vzdělání: vysokoškolské

1987 – 1991 Slovenský rozhlas, sociální odbor – referent
1992 – 1997 Obecný úrad Rovinka – ekonom
1997 – 1999 SLS, a.s. – ekonom, účetní
1999 – 2011 REVONA, s.r.o. – finanční ředitel společnosti, hlavní účetní, vedoucí oddělení účetnictví
2012 – nyní COMENERG, a.s. – finanční ředitel společnosti, hlavní účetní, vedoucí oddělení účetnictví

Člen správní rady Fondu provádí mimo činnost pro Fond následující hlavní činnosti, které jsou pro Fond významné:

Člen správní rady se podílí na určování základního zaměření obchodního vedení Fondu a dohlíží na jeho řádný výkon. Dále provádí další činnosti, jež stanovují obecně závazné právní předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady, nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti statutárního ředitele či jiného orgánu Fondu. Správní rada přezkoumává řádnou, mimořádnou a konsolidovanou a popřípadě i mezitimní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu zráty a předkládá valné hromadě své vyjádření

V Účetním období nenastaly žádné střety zájmů kontrolního orgánu Fondu ve vztahu k Fondu.

Funkční období člena kontrolního orgánu je 5 let. Protože je výkon funkce člena kontrolního orgánu bezúplatný, nemají členové kontrolního orgánu s Fondem uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ani žádnou pracovní ani jinou smlouvu.

Společnosti, v nichž byl člen správní rady členem správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem kdykoli v předešlých 5 letech:

Název funkce	Obchodní firma	IČO	Období od-do
Člen dozorčí rady	MKP Slovakia SE	50 895 699	27.05.2017 - 30.07.2018
Člen dozorčí rady	PELEN, a. s	50 322 214	11.05.2016 - nyní
Člen dozorčí rady	PEMAKA, a.s.	45 983 399	22.12.2010 - nyní

Člen správní nebyl nikdy odsouzen za podvodný trestný čin, nebyl v předešlých 5 letech spojen s žádnými konkurzními řízeními, správami ani likvidacemi ani proti němu nebylo vzneseno žádné úřední veřejné obvinění ani udělena sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Člen správní rady: **Ivan Brhel** (od 1. 4. 2018)

vzdělání: vysokoškolské

1983 – 1996 Zapadoslovenské energetické závody v Bratislave – technik sítí NN
 1997 – 2006 COMENERG, spol. s r.o. – projektový manažer
 2007 – nyní REVONA, s.r.o. – jediný společník

- Ing. Ivan Brhel poskytuje prostřednictvím REVONA s.r.o. odborné poradenství v oblasti elektroenergetiky společnosti Pow-en, a.s.
- REVONA, s.r.o. vypracovává studie a poskytuje odborné poradenství v oblasti akumulace elektrické energie, dostupných technologií jejího skladování a alternativ uskladnění elektrické energie. Dále se věnuje systematickému vyhledávání investičních příležitostí v oblasti elektroenergetiky.

Člen správní rady Fondu provádí mimo činnost pro Fond následující hlavní činnosti, které jsou pro Fond významné:

Člen správní rady se podílí na určování základního zaměření obchodního vedení Fondu a dohlíží na jeho řádný výkon. Dále provádí další činnosti, jež stanovují obecně závazné právní předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady, nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti statutárního ředitele či jiného orgánu Fondu. Správní rada přezkoumává řádnou, mimořádnou a konsolidovanou a popřípadě i mezitimní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu zráty a předkládá valné hromadě své vyjádření

V Účetním období nenastaly žádné střety zájmů kontrolního orgánu Fondu ve vztahu k Fondu.

Funkční období člena kontrolního orgánu je 5 let. Protože je výkon funkce člena kontrolního orgánu bezúplatný, nemají členové kontrolního orgánu s Fondem uzavřenou smlouvu o výkonu funkce ani žádnou pracovní ani jinou smlouvu.

Společnosti, v nichž byl člen správní rady členem správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem kdykoli v předešlých 5 letech:

Název funkce	Obchodní firma	IČO	Období od-do
Předseda představenstva	PEMAKA, a.s.	45 983 399	22.12. 2010 - nyní
jednatel	REVONA, s.r.o.	34 142 711	27.6. 1996 - nyní

společník	REVONA, s.r.o.	34 142 711	28.6. 2014 - nyní
společník	Byty Lužná s.r.o.	35 953 985	10.9. 2005 – 16.4. 2018
jednatel	Byty Lužná s.r.o.	35 953 985	10.9. 2005 – 16.4. 2018

Člen správní nebyl nikdy odsouzen za podvodný trestný čin, nebyl v předešlých 5 letech spojen s žádnými konkurzními řízeními, správami ani likvidacemi ani proti němu nebylo vzneseno žádné úřední veřejné obvinění ani udělena sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

17. VÝZNAMNÉ SMLOUVY

Smlouvy, ve kterých byl Fond smluvní stranou v Účetním období (kromě smluv uzavřených v rámci běžného podnikání)

- Žádné významné smlouvy, ve kterých byl Fond smluvní stranou nebyly uzavřeny za Účetní období.

Smlouvy, které uzavřel některý z členů skupiny Fondu, které obsahují ustanovení, podle kterého má kterýkoli člen skupiny jakýkoli závazek nebo nárok, které jsou ke konci Účetního období pro skupinu podstatné

- Žádné takové smlouvy nebyly v Účetním období uzavřeny.

18. REGULOVANÉ TRHY

Cenné papíry vydané Fondem jsou přijaty k obchodování pouze na evropském regulovaném trhu Burza cenných papírů Praha, a.s., a to od 5. 9. 2018.

19. RATING

Fondu nepožádal o přidělení ratingu, žádný rating Fondu nebyl přidělen.

20. ALTERNATIVNÍ VÝKONNOSTNÍ UKAZATELE

Fond nepoužívá k popisu činnosti a svých výsledků žádné alternativní ukazatele výkonnosti.

21. VYMEZENÍ FONDU

ÚDAJE O MAJETKOVÝCH ÚČASTECH

Fond může investovat na účet podfondu MKP, podfond Mixed Assets do akcií, podílů či jiných forem účastí v jedné obchodní společnosti, která není nemovitostní společností, až 35% hodnoty investičního majetku Fondu.

Rámcovým investičním cílem Fondu je dosahovat zhodnocování investic nad úrovní výnosu úrokových sazeb ve dlouhodobém horizontu. Rámcovou investiční strategií Fondu je investovat prostřednictvím podfondů zejména do aktiv nemovité povahy, ať již mající formu věcí nemovitých, akcií, podílů, resp. jiných forem účastí na nemovitostních a obchodních společnostech, dále do movitých věcí a jejich souborů, účastí v kapitálových obchodních společnostech a úvěrů a zápůjček a doplňkových aktiv tvořených standardními nástroji kapitálových a finančních trhů.

Fond vytváří podfondy, z nichž každý může mít vlastní investiční strategii.

Ke konci Účetního období Fond v souladu svou investiční politikou investoval pouze na účet svých podfondů mimo jiné do majetkových účastí uvedených ve výročních zprávách jednotlivých podfondů vytvořených Fondem.

22. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V době mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této výroční zprávy nastaly následující skutečnosti významné pro naplnění účelu výroční zprávy:

- Ke dni 25. 2. 2019 byl do obchodního rejstříku zapsán údaj o snížení základního kapitálu Fondu ze 2 000 000,- Kč na 10,- Kč.

23. KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

Součástí této výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření Fondu. V souladu s obecně závaznými právními předpisy obsahuje tato výroční zpráva též účetní závěrku, včetně její přílohy, zprávu nezávislého auditora a zprávu o vztazích.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Každá z položek obsahuje informace o výši této položky za bezprostředně předcházející účetní období. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

Další informace jsou uvedeny v příloze účetní závěrky.

Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky, nenastaly žádné další významné skutečnosti.

Zpráva o vztazích

Fond	MKP SICAV, a.s., IČO: 061 60 689, se sídlem Jugoslávská 620/29, Vinohrady, 120 00 Praha 2, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22578
Účetní období	období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

1. ÚVOD

Tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**Propojené osoby**“) za Účetní období vypracoval statutární orgán Fondu v souladu s ust. § 82 ZOK.

2. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba

Název:

Obchodní firma: MKP SICAV, a.s.

Sídlo:

Ulice: Jugoslávská 620/29

Obec: Praha 2

PSČ: 120 00

IČO 061 60 689

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22578

Ovládající osoba

Jméno: Ing. Ivan Brhel

Bydliště:

Ulice: Rovinka 187

Obec: Rovinka

PSČ: 900 41

Dat. nar.: 4. 6. 1965

(dále jen „**ovládající osoba**“)

Výše uvedená osoba byla po celé Účetní období ovládající osobou, která vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení ovládané osoby, jakožto jediný společník a člen statutárního orgánu společnosti **REVONA, s.r.o.**, IČO: 34 142 711, se sídlem Rovinka 187, Rovinka, 900 41, Slovenská republika, jejíž podíl na ovládané osobě činil 100 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo
MKP Slovakia SE (100 %)	072 34 619	Jugoslávská 620/29, Vinohrady, 120 00 Praha 2

Ovládající osoba od 10. 7. 2018 vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti MKP Slovakia SE tak, že v rozhodném období vlastnila 100% podíl v této společnosti.

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V RÁMCI PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ

Ovládaná osoba je fondem kvalifikovaných investorů, kterého jednostoprocet zakladatelských akcií vlastní ovládající osoba a které základním investičním cílem je dosahování investic nad úrovní výnosu úrokových sazeb v dlouhodobém horizontu.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládnání, tj. ovládnání skrze majetkový podíl na ovládané osobě, čímž přímo uplatňuje rozhodující vliv na ovládanou osobu.

Ovládaná osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládnání, tj. je ovládaná v souladu s ustanoveními zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech.

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OSTATNÍCH PROPOJENÝCH OSOB

V Účetním období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

6. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

V Účetním období byly mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, případně mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou uzavřeny následující smlouvy:

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v Účetním období

Smlouva o odborném poradenství mezi Ovládanou osobou, Ovládající osobou a AMISTA IS ze dne 14. 5. 2018.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

V předešlých účetních obdobích nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v Účetním období

V Účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

V předešlých účetních obdobích nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami.

7. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ

S ohledem na právní vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami je zřejmé, že v důsledku smluv, jiných právních jednání či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých ovládanou osobou v Účetním období v zájmu nebo na popud jednotlivých Propojených osob nevznikla Ovládané osobě žádná újma. Z tohoto důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.

8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba nemá žádné výhody ani nevýhody, které by vyplývaly z výše uvedených vztahů mezi Propojenými osobami. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s jinými osobami, pro žádnou stranu neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

9. PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán Fondu prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou úplné, průkazné a správné.

Fond tímto jako ovládaná osoba prohlašuje, že pro zjištění potřebných informací pro vypracování zprávy o vztazích s učinil vše nezbytné, a to s péčí řádného hospodáře. S ohledem na skutečnost, že ovládaná osoba je osoba odlišná od osoby ovládající, není možné vzhledem k absenci relevantních právních nástrojů zaručit, že při vypracování této zprávy o vztazích disponoval Fond, resp. jeho statutární orgán úplnými a správnými informacemi pro její vypracování.

V Praze dne 31. 3. 2019


MKP SICAV, a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel
Ing. Ondřej Horák, pověřený zmocněnec

Účetní závěrka k 31. 12. 2018

Účetní jednotka: MKP SICAV a.s.

Sídlo: Jugoslávská 620/29

IČO: 061 60 689

Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů

Okamžik sestavení účetní závěrky: 26. 4. 2019

ROZVAHA

k 31. 12. 2018

tis. Kč	Poznámka	31. 12. 2018	31. 12. 2018	31. 12. 2018	31. 12. 2017
AKTIVA			Bruto	Korekce	Netto
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložkami	4	783	0	783
	v tom: a) splatné na požádání		783	0	783
11	Ostatní aktiva	5	1 095	0	1 095
Aktiva celkem			1 878	0	1 878
PASIVA					
4	Ostatní pasiva	6			0
8	Základní kapitál	7			2 000
	z toho: a) splacený základní kapitál				2 000
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období				-122
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	8			0
16	Vlastní kapitál				1 878
Pasiva celkem					1 878
					2 415

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

k 31. 12. 2018

tis. Kč	Poznámka	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Podrozvahová aktiva		1 878	2 415
8	Hodnoty předané k obhospodařování	12	1 878
			2 415

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

tis. Kč	Poznámka	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	od 2. 6. 2017 do 31. 12. 2017
5	Náklady na poplatky a provize	9	0
9	Správní náklady	10	0
	b) ostatní správní náklady		0
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		0
23	Daň z příjmů	11	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		0
		0	-122

Účetní jednotka: MKP SICAV a.s.
Sídlo: Jugoslávská 620/29
IČO: 061 60 689
Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 26. 4. 2019

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

tis. Kč	Základní kapitál	Zisk (ztráta)	Neuhrazená ztráta min. let	Celkem
Zůstatek k 2. 6. 2017	0	0	0	0
Zvýšení základní kapitálu	2 000	0	0	2 000
Ztráta za dané účetní období	0	-122	0	-122
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 000	-122	0	1 878
Zůstatek k 1. 1. 2018	2 000	-122	0	1 878
Zvýšení základní kapitálu	0	0	0	0
Převod neuhrazené ztráty minulých let	0	122	-122	0
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 000	0	-122	1 878

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018

PRO ÚČELY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY MAJÍ NÍŽE UVEDENÉ POJMY NÁSLEDUJÍCÍ VÝZNAM:

AMISTA IS	AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00
ČNB	Česká národní banka
Den ocenění	Poslední den Účetního období
Fond	MKP SICAV, a.s., IČO: 061 60 689, se sídlem Jugoslávská 620/29, Vinohrady, 120 00 Praha 2, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 22578
Účetní období	období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

PRO ÚČELY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY MAJÍ NÍŽE UVEDENÉ PŘÁVNÍ PŘEDPISY NÁSLEDUJÍCÍ VÝZNAM:

Dohoda FATCA	Dohoda mezi Českou republikou a Spojenými státy americkými o zlepšení dodržování daňových předpisů v mezinárodním měřítku a s ohledem na právní předpisy Spojených států amerických o informacích a jejich oznamování obecně známá jako Foreign Account Tax Compliance Act, vyhlášená pod č. 72/2014 Sb.m.s.
Zákon o auditorech	zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů
Zákon o daních z příjmů	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o účetnictví	zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
ZISIF	zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZMSSD	zákon č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní a o změně dalších souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
ZPKT	zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů



EXIT STRATEGIE

Investiční horizont fondu je 5 a více let. Z tohoto pohledu jsou vybírány vhodné investice, které jsou fondem následně akvírovány. Fond a jeho investoři jsou tak připraveni na případnou krátkodobou volatilitu v ocenění či výnosnosti.

Výnosnost a vhodnost investic je postavená na aktivech a aktivitách společností, jejichž podíly jsou v portfoliu fondu. Jsou zohledňovány provozní náklady na chod, finanční páky a ostatní náklady spojené s obsluhou vlastnické struktury společností představující výnosové aktivum. Výnosnost aktiva bude posuzována v horizontu 5 let a více s market price s ohledem na výnosnost podkladového aktiva a čistého obchodního jmění obchodních společností. V případě finanční výhodnosti dosažitelné market price může být aktivum prodáno či v případě poklesu finanční výkonnosti aktiva může být aktivum prodáno. Každé aktivum (podíl v cílové společnosti) bude z tohoto pohledu posuzováno individuálně v případě, že se jedná o významnou investici představující podstatný podíl na aktivech fondu.

Část investic prostřednictvím obchodních podílů je cílováno na realitní trh, a to především do oblasti developmentu. Již při akvizici jsou hodnoceny investiční plány společností a jejich výnosnost a možný dopad na výnosnost fondu. U všechny investic tohoto typu je počítáno s investičním horizontem od 5 let z hlediska charakteristiky realitního trhu. Během této doby je plánováno, že dojde k realizaci developerských aktivit a následnému prodeji. Aktivity v rámci cílových obchodních podílů jsou pravidelně revidovány. V situaci, kdy by cílová investice nesplňovala požadované požadavky na požadovanou (i budoucí) výnosnost, bude zvažován prodej této účasti na trhu.

Významnou investiční oblastí fondu je úvěrové financování, a to především v rámci společností, jejich podíly jsou v portfoliu fondu. Výnosnost úvěrů je hodnocena především na základě dohodnuté úrokové míry a nákladů spojených s financováním. Jsou brána v úvahu podkladová aktiva, kterými jsou nemovitosti / developerské investice. Tyto jsou hodnoceny na základě analýzy celkových nákladů a projektované prodejní ceny. Všechny investice jsou z tohoto pohledu považovány za výnosné a zajištěné podkladovým aktivem. V případě nedosažení plánovaných výnosů je fond připraven k odprodeji podílů ve společnostech, ve kterých drží obchodní podíl. Jelikož nemovitosti držené cílovými společnostmi vykazují tržní hodnotu vyšší než pořizovací, je pravděpodobné, že fond bude realizovat výnos. V případě tohoto postupu pak dojde k reinvestici získaných prostředků v rámci investiční strategie a statutu fondu.

Volné peněžní prostředky fond investuje do krátkodobých finančních instrumentů typu směnek či termínovaných vkladů. Jejich výnosnost je dána nabízenou úrokovou sazbou a zajištěním ze strany emitenta, případně garancí bankovní instituce. V případě negativního vývoje (prodlení ve splácení, atd.) je fond připraven danou investici realizovat na sekundárním trhu a zamezit ztrátě výnosnosti.

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity Fondu

MKP SICAV a.s. (dále jen „Fond“), IČO 061 60 689, byl založen 2. 6. 2017 zápisem do obchodního rejstříku. Fond je oprávněn vytvářet podfondy. V roce 2017 vytvořil podfond Mixed Assets, podfond MKP SICAV, a.s.

Vznik Fondu

Fond byl založen podle zakladatelské listiny, v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, a se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 2. 6. 2017.

Předmět podnikání Fondu

Činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Činnost je vykonávána na základě rozhodnutí České národní banky č. j. 2017/076075/CNB/570 ze dne 31. 5. 2017.

Sídlo Fondu

Praha, Jugoslávská 620/29
PSČ 120 00
Česká republika

Statutární orgány Fondu

Fond je investičním fondem s právní osobností, který má individuální statutární orgán, jímž je právnická osoba oprávněna obhospodařovat a administrovat tento investiční fond. Touto osobou je společnost AMISTA investiční společnost, a.s.

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Statutární ředitel:	AMISTA investiční společnost, a.s. IČO: 274 37 558 Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00	(od 2. 6. 2017)
Zastoupení právnické osoby:	Ing. Ondřej Horák Ing. Petr Janoušek	(od 2. 6. 2017) (od 2. 6. 2017)

SPRÁVNÍ RADA

Předseda správní rady:	Ing. Dušan Klimeš narozen 31. října 1980 Pod lipami 2559/37, Žižkov, 130 00 Praha 3	(od 2. 6. 2017)
Člen správní rady:	Mgr. Ing. Marek Joch narozen 10. listopadu 1981 Liliová 648, 253 01 Chýně	(od 2. 6. 2017)
Člen správní rady:	Michal Brhel narozen: 18. 11. 1989	(od 1. 4. 2018)

Člen správní rady:

Jozef Brhel

(od 1. 4 .2018)

narozen: 27. 8. 1982

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech nepřetržitého trvání účetní jednotky, časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato Účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501 ze dne 6. 11. 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Akcie Fondu mohou být pořízovány pouze kvalifikovanými investory.

Investičním cílem Fondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic umístěných ve Fondu a/nebo v příslušných podfondech vytvořených Fondem. Fond se řídí svým statutem.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná, za Účetní období.

Fond vytváří podfondy, jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu. O majetkových poměrech podfondů, jakož i o dalších skutečnostech, se vede účetnictví tak, aby umožnilo sestavení účetní závěrky za každý jednotlivý podfond. Za jednotlivé podfondy samostatně jsou také sestavovány jednotlivé výroční zprávy. Fond zahrnuje do podfondů majetek a dluhy ze své investiční činnosti. K podfondům Fond vydává investiční akcie. Ostatní jmění Fondu, které netvoří majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu, tvoří tzv. neinvestiční část Fondu. Hospodaření neinvestiční části Fondu spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ke kterému Fond vydal zakladatelské akcie. Na neinvestiční části Fondu neprobíhá žádná činnost. Tato účetní závěrka je sestavována samostatně pro Fond, resp. jeho neinvestiční část. Jměním Fondu se proto pro účely této účetní závěrky myslí jmění neinvestiční části Fondu.

2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti byla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky a byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

A. Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (spotové operace) a dále pevné termínové a opční operace jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

Finanční aktivum nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

B. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky určené k investování jsou při vzniku oceňovány reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady.

Stanovení reálné hodnoty pohledávek určených k investování vychází primárně z hodnoty stanovené znaleckým posudkem.

Poskytnuté úvěry a zápůjčky jsou vykazovány v účetní zůstatkové hodnotě snížené o opravné položky tak, aby zobrazily současnou hodnotu odhadované zpětně získatelné hodnoty.

C. Přepočtení cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platným k datu Účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve Výkazu zisku a ztráty jako Zisk nebo ztráta z finančních operací.

D. Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích. V podmínkách Fondu vzniká odložená daň z titulu změny ocenění investičního majetku.

E. Spřízněné strany

Fond definoval své spřízněné strany v souladu s IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran následovně:

Strana je spřízněná s účetní jednotkou při splnění následujících podmínek:

a) strana

- i) ovládá účetní jednotku, je ovládána účetní jednotkou nebo je pod společným ovládním s účetní jednotkou (jde o mateřské podniky, dceřiné podniky a sesterské podniky);
- ii) má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv; nebo
- iii) spoluovládá takovouto účetní jednotku;

b) strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;

c) strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;

d) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;

e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);

f) strana je účetní jednotkou, která je ovládána, spoluovládána nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivec patřící pod písmeno d) nebo e) nebo podstatné hlasovací právo v dané straně má přímo nebo nepřímo takovýto jednotlivec.

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané fondem se za Účetní období se nezměnily.

4. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A ZA DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	31. 12.2018	31. 12. 2017
Zůstatky na běžných účtech	783	1 555
Celkem	783	1 555

5. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12.2018	31. 12. 2017
Ostatní pohledávky	1 095	860
Celkem	1 095	860

Ostatní pohledávky zahrnují přefakturaci nákladů na Podfond v hodnotě 1 095 tis. Kč.

6. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12.2018	31. 12. 2017
Závazky	0	513
Dohadné účty	0	24
Celkem	0	537

Dohadné účty minulého období jsou tvořeny především dohadem na audit Fondu ve výši 24 tis. Kč.

7. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál je zcela splacen. Fond vydal akcie související se založením Fondu. Jednalo se o 100 ks zakladatelských akcií na jméno, v listinné podobě bez jmenovité hodnoty.

Jméno	IČO	Počet akcií	Podíl na fondu (%)
REVONA, s.r.o.	34142711	10	100%
Celkem		10	100%

Valná hromada rozhodla dne 18.9.2018 o spojení 100 ks (sta kusů) zakladatelských kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno, v listinné podobě, emitovaných Společností MKP SICAV, a.s., každá o účetní hodnotě 20.000 Kč (dvacet tisíc korun českých) do 10 ks (deseti kusů) zakladatelských kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno, v listinné podobě.

8. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ

	Zisk/Ztráta	Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta z předchozích let
Zůstatek k 31. 12.2017	-122	0
Zisk/Ztráta 2018	0	
Návrh rozdělení ztráty roku 2017:		
Převod do neuhrazené ztráty min.let	122	-122
Zůstatek k 31. 12.2018	0	-122

Ztráta roku 2017 byla přeúčtována na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Fond za Účetní období nengeneroval žádný hospodářský výsledek.

9. náklady na poplatky A PROVIZE

tis. Kč	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	od 2. 6. 2017 do 31. 12. 2017
Bankovní poplatky	0	-2
Celkem	0	-2

10. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	od 2. 6. 2017 do 31. 12. 2017
Náklady na obhospodařování	0	-20
Náklady na audit	0	-24
Náklady na administraci	0	-46

Účetní a daňové poradenství	0	-28
Ostatní správní náklady	0	-2
Celkem	0	-120

Fond neměl v roce 2018 žádné zaměstnance. Portfolio manažer byl zaměstnancem investiční společnosti.

11. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

v tis. Kč	Poznámka	2018	2017
Hodnoty předané k obhospodařování	10	1 878	2 415
Celkem		1 878	2 415

Fond v účetním období předal hodnoty k obhospodařování ve výši 1 878 tis. Kč.

12. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Transakce s Podfondem

tis. Kč	2018
Závazky	0
Pohledávky	1 094

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

Fond nevykázal žádný hospodářský výsledek za účetní období a z tohoto důvodu se nebude platit žádná daň z příjmů.

B. Odložený daňový závazek/pohledávka

Ve sledovaném období nebyl vyčíslen žádný odložený daňový závazek ani pohledávka.

14. HODNOCENÍ RIZIK

Fond je vystaven rizikovým faktorům, které jsou všechny blíže podrobně popsány ve statutu Fondu. Součástí vnitřního řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele Fondu je strategie řízení těchto rizik vykonávaná prostřednictvím oddělení řízení rizik nezávisle na řízení portfolia. Prostřednictvím této strategie obhospodařovatel vyhodnocuje, měří, omezuje a reportuje jednotlivá rizika. V rámci strategie řízení rizik jsou sledovaná rizika roztržena tak, aby bylo zabezpečeno, že jsou sledována a vhodně ošetřena rizika nejméně v oblastech rizik koncentrace, rizika nedostatečné likvidity, rizik protistran, tržních a operačních rizik.

Pro posouzení současné a budoucí finanční situace mají z uvedených kategorií největší význam tržní rizika. Tržní riziko vyplývá z vlivu změny vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Fondu. Tento vývoj závisí na změnách makroekonomické situace a je do značné míry nepředvídatelný. Význam tohoto rizika se dále zvyšuje tím, že Fond je fondem kvalifikovaných investorů zaměřeným v souladu se svým investičním cílem, uvedeným ve statutu Fondu, na specifickou oblast investic a tedy dochází i k zvýšení rizika koncentrace. Za této situace mohou selhat tradiční modely moderního řízení tržního rizika portfolia směřující k maximalizaci výnosu při minimalizaci rizika. Tyto modely předpokládají minimalizaci rizika zejména diverzifikací portfolia, jejíž míra je však v portfoliu Fondu, s ohledem na uvedené zaměření na úzkou investiční oblast, nutně menší. I když ve sledovaném období nedošlo k významným dopadům expozice fondu vůči tržnímu riziku do jeho finanční situace je, s ohledem na uvedené, nutno zdůraznit, že historická výkonnost není zárukou a dostatečným měřítkem výkonnosti budoucí.

Riziko nedostatečné likvidity je řízeno prostřednictvím sledování vzájemné vyváženosti objemu likvidních aktiv ve vztahu k velikostem a časovým strukturám závazků a pohledávek tak, aby Fond byl v kterýkoli okamžik schopen plnit všechny svoje aktuální a předvídatelné závazky.

Riziko protistran je ošetřeno vymezením povolených protistran pro obchody s finančními instrumenty a standardními mechanismy zajišťujícími bezrizikové vypořádání obchodu v ostatních případech.

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Valná hromada rozhodla 27. 9.2018 o snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti z dosavadní výše 2.000.000,- Kč (dva miliony korun českých), na který připadá 10 ks (deset kusů) kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno, o částku 1.999.990 Kč (jeden milion devět set devadesát devět tisíc devět set devadesát korun českých) na novou výši 10 Kč (deset korun českých). Snížením zapisovaného základního kapitálu nedojde ke zhoršení dobytnosti pohledávek věřitelů. Důvodem a účelem navrhovaného snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti je skutečnost, že zákonem č. 148/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 240/2013 Sb., zákon o investičních společnostech a investičních fondech, byla stanovena minimální výše zapisovaného základního kapitálu akciové společnosti s proměnným základním kapitálem na 1,- Kč (jednu korunu českou) nebo 1,- EUR (jedno euro), a v důsledku toho se společnost rozhodla optimalizovat svůj zapisovaný základní kapitál.

V Praze dne 26. 4. 2019


MKP SICAV, a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel
Ing. Ondřej Horák, pověřený zmocněnec



Zpráva auditora



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření účetní závěrky
včetně ověření ostatních informací

k 31.12.2018

společnosti

MKP SICAV, a.s.
Jugoslávská 620/29, Vinohrady,
120 00 Praha 2

Zpráva nezávislého auditora určená akcionářům společnosti MKP SICAV, a.s.

Sídlo společnosti:	Jugoslávská 620/29, Vinohrady, 120 00 Praha 2
IČ:	061 60 689
Právní forma společnosti:	Akciová společnost
Hlavní (převažující) činnost:	činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů
Rámec účetního výkaznictví:	české účetní předpisy

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MKP SICAV, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti MKP SICAV, a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpořevdnost statutárního orgánu (statutárního ředitele) a dozorčího orgánu (správní rady) Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí orgán.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme

získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha 30.4.2019

Fučík & partneři, s.r.o.
auditoři a daňoví poradci
č. oprávnění: 386
Klimentská 1207/10
110 00 Praha 1



Dita Stronová
Ing. Dita Stronová
auditor, č. oprávnění: 2189

A handwritten mark or signature in blue ink, consisting of a vertical line and a curved hook at the bottom.